AB2021126 - 2a 3 -

WERKZAAK RIVIERENLAND



Bestuursrapportage

2026

Talent werkt voor Rivierenland

Inhoud

	Inhoudsopgave	3
1	Voorwoord	5
2	Bestuurlijke samenvatting	6
3	Doelstellingen	14
4	Programma's	18
	4.1 Programma bestuur en beleid	18
	4.2 Programma participatie	19
	4.3 Programma Wet sociale werkvoorziening	23
	4.4 Programma beschut werk	25
	4.5 Programma inkomensvoorziening	27
	4.6 Overhead	31
	4.7 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	33
5	Raming baten en lasten	34
6	Reserves en voorzieningen	35
7	Meerjareninvesteringsoverzicht	38
	Bijlage 1: Gemeentelijke bijdrage	40
	Bijlage 2: Begrotingswijziging	42

Succesverhalen

Hilde krijgt bij Kindcentrum SamSam de kans om te groeien	13
Mariëlle vindt haar plek bij Team van de Buurt	15
Bij Cirtex mag iedereen groeien	26
Latifa is trots op haar werk met ingezamelde kleding	39

Innoveren, samenwerken en ondersteunen – voor een inclusieve arbeidsmarkt waarin iedereen zijn plek kan vinden met hulp van de juiste kennis en technologie „

1 Voorwoord

Werkzaak gelooft in mensen. We kijken naar wat iemand wél kan. Onze missie staat als een huis: Iedereen doet mee.

In het voorwoord van de bestuursrapportage 2025 schreef toenmalig directeur Elfriede Boer: 'Begin juni is het kabinet gevallen'. Ze vroeg zich af welke effecten dat heeft voor Werkzaak en voor de relevante wetgeving die op ons afkomt. Inmiddels is er een nieuw kabinet en is er -helaas- nog steeds onzekerheid. Er is gesproken over een fundamentele herziening van de sociale zekerheid. Snelle en goede begeleiding naar werk en investeringen in re-integratie gaan hand in hand met aangekondigde bezuinigingen op de WW en WIA. Het is nog onduidelijk welke plannen uit het regeerakkoord doorgaan en welke impact dat heeft op inwoners en Werkzaak.

Wel is duidelijk dat Werkzaak verder bouwt aan een toekomstbestendige organisatie. We blijven investeren in mensen en hen begeleiden in hun ontwikkeling. We optimaliseren onze dienstverlening en betrekken daar nadrukkelijk werkzoekenden en werkgevers bij. We starten met pilots, waarin we verkennen hoe onze infrastructuur en kennis kan worden ingezet voor nieuwe doelgroepen.

Voor de doorontwikkeling van onze organisatie benutten we de structurele middelen die het Rijk heeft vrijgemaakt voor de toekomstbestendigheid van werkontwikkelbedrijven. We nemen de bestuursleden en raadsleden in de regio de komende maanden hierin mee. De bestuursrapportage is één van de documenten die we daarvoor gebruiken. Uiteraard hebben we oog voor de financiële situatie van onze gemeenten en betrekken maatschappelijke businesscases bij het maken van onze keuzes.

De bestuursrapportage die voor u ligt, heeft betrekking op de eerste maanden van 2026 en laat de effecten zien van de toetreding van de gemeente Neder-Betuwe als deelnemer voor de uitvoering van de Participatiewet en de doorontwikkeling van Werkzaak.

Met vriendelijke groet,

Codrik van de Wetering
directeur Werkzaak Rivierenland

2 Bestuurlijke samenvatting

Subsidieresultaat

Wij voeren de verstrekking van de uitkeringen (BUIG) en de Wet sociale werkvoorziening (Wsw) uit voor de gemeenten. Daarnaast voeren we de Bijstand voor zelfstandigen (Bbz) en Bijzondere bijstand uit voor de gemeenten. Het Rijk stelt voor gemeenten rijksbijdragen beschikbaar vanuit de bijstandsbudgetten voor de BUIG en een uitkering uit het Gemeentefonds voor de Wet sociale werkvoorziening. De bijstandsbudgetten worden jaarlijks gepubliceerd via de Voorlopige bijstandsbudgetten, de nader voorlopige bijstandsbudgetten en de definitieve bijstandsbudgetten. De middelen uit het gemeentefonds worden jaarlijks gepubliceerd via de meicirculaire, septembercirculaire en decembercirculaire.

De rijksbijdrage voor de Bbz en de Bijzondere bijstand stelt het Rijk beschikbaar in het Gemeentefonds.

De rijksbijdrage die gemeenten ontvangen voor de BUIG en Wsw vragen we volledig op. De lasten voor de uitvoering van de Bbz en Bijzondere Bijstand vragen we een-op-een op bij de betreffende gemeente.

De herverdeling BUIG is het bedrag dat als resultaat BUIG wordt herverdeeld naar het bedrijfsvoeringsresultaat. Hiermee geven we invulling aan het door de gemeenten afgesproken solidariteitsbeginsel: de gemeenten waarvoor Werkzaak de Participatiewet uitvoert, dragen samen de lasten en baten voor de BUIG.

Tabel: 2.1 Subsidieresultaat

Subsidieresultaat (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel / Nadeel**
BUIG	2.880.100	2.071.200	-808.900	N
Bbz	32.000	4.000	-28.000	N
Bijzondere bijstand	-74.500	-122.300	-47.800	N
Sociale werkvoorziening	1.689.900	3.181.300	1.491.400	V
Totaal	**4.527.500**	**5.134.200**	**606.700**	**V**
Stelpost BUIG	2.880.100	-	2.880.100	V
Herverdeling BUIG	-	2.071.200	-2.071.200	N
Subsidieresultaat	**1.647.400**	**3.063.000**	**1.415.600**	**V**

Toelichting op tabel subsidieresultaat

In 2026 verwachten we een voordelig subsidieresultaat van € 5.134.200. Het subsidieresultaat is voor de correctie van de stelpost en herverdeling BUIG. Dit is een verbetering waar we in de begroting 2026 vanuit zijn gegaan. Dit zorgt voor een voordelig resultaat van € 606.700.

BUIG

Analyse verschillen

Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een nadelig resultaat van € 808.900.

• Een stijging van de lasten van de bijstandsuitkeringen	€ 7.069.300	N
• Een stijging van de lasten van de loonkostensubsidies	€ 316.600	N
• Een stijging van de rijksbijdrage voor de bijstandsuitkeringen	€ 7.828.900	V
• Een daling van de rijksbijdrage voor de loonkostensubsidies	€ 1.251.900	N
Totaal	€ 808.900	N

Stijging lasten bijstandsuitkeringen

Effect toevoeging Neder-Betuwe	€ 4.909.000	N
Effect ontwikkeling vergeleken met de begroting 2026	€ 2.160.300	N

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we de lasten voor bijstandsuitkeringen voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgen de lasten.

In de begroting 2026 is uitgegaan van een lager gemiddeld uitkeringsbedrag. Het aantal uitkeringsdossiers is licht gestegen vergeleken met de begroting 2026. We verwachten dat het aantal uitkeringsdossiers nog stijgt in 2026.

Stijging lasten loonkostensubsidies

Effect toevoeging Neder-Betuwe	€ 388.500	N
Effect kleine bijstelling	€ 71.900	V

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we de lasten voor loonkostensubsidies voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgen de lasten.

De prijs van de gemiddelde loonkostensubsidie ligt in lijn met de begroting 2026.

Stijging rijksbijdrage bijstandsuitkeringen

Effect toevoeging Neder-Betuwe (inclusief indexering)	€ 5.292.000	V
Effect indexering	€ 2.536.900	V

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we de rijksbijdrage voor bijstandsuitkeringen voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgt de rijksbijdrage.

De rijksbijdrage vanuit het nader voorlopig bijstandsbudget is geïndexeerd met het verwachte percentage van 4,5% in 2026. Dit wordt definitief vastgesteld in de definitieve bijstandsbudgetten van september 2026. Ook is het aantal uitkeringsdossiers hoger vergeleken met de begroting 2026. Daardoor verwachten we een hogere rijksbijdrage dan in de begroting 2026 staat.

Daling rijksbijdrage loonkostensubsidies

Effect toevoeging Neder-Betuwe (inclusief indexering)	€ 434.300	V
Lagere rijksbijdrage vergeleken met de begroting 2026	€ 1.686.200	N

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we de rijksbijdrage voor loonkostensubsidies voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgt de rijksbijdrage.

We zien dat landelijk er steeds meer op loonkostensubsidies wordt ingezet. Daardoor daalt het aandeel dat Werkzaak ontvangt. Daarnaast is er in de jaarrekening van 2025 een afboeking gedaan van ruim € 700.000. Dat werkt door in de rijksbijdrage loonkostensubsidie van 2026. De rijksbijdrage vanuit het nader voorlopig bijstandsbudget is geïndexeerd met het verwachte percentage van 4,5% in 2026. Dit wordt definitief vastgesteld in de definitieve bijstandsbudgetten van september 2026.

Bbz

Analyse verschillen

Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een nadelig resultaat van € 28.000.

• Een daling van de aflossingen	€ 28.000	N
Totaal	€ 28.000	N

Daling aflossingen

Dit komt door dat er de afgelopen jaren minder Bbz aanvragen zijn gedaan. De verwachting is dat dit ook voor 2026 geldt. Omdat er de afgelopen jaren minder aanvragen zijn gedaan, is het bedrag gedaald wat als aflossing ontvangen wordt.

Bijzondere bijstand

Analyse verschillen

Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een nadelig resultaat van € 47.800.

• Een stijging van de lasten van de bijzondere bijstand	€ 47.800	N
Totaal	€ 47.800	N

Hogere lasten van de bijzondere bijstand

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we de lasten van de bijzondere bijstand voor het eerst op in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgen de lasten.

Het aantal aanvragen aanvullende bijstand onder 21 is gestegen. In 2025 waren er gemiddeld vijf aanvragen per maand voor aanvullende bijstand onder 21 jaar. In 2026 is dit verdubbeld. Hierdoor zijn de kosten hoger uitgevallen dan begroot.

Sociale werkvoorziening

Analyse verschillen

Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een voordelig resultaat van € 1.491.400.

• Een daling van de aantallen en lagere gemiddelde prijs	€ 1.388.400	V
• Een daling van de overige kosten SW	€ 30.200	V
• Een stijging van de rijksbijdrage	€ 72.800	V
Totaal	€ 1.491.400	V

Daling van de aantallen en een lagere gemiddelde prijs

Over de jaren 2024 en 2025 is, zowel landelijk als bij Werkzaak, een grotere daling zichtbaar van het aantal medewerkers uit de SW doelgroep dan waar vooraf rekening mee gehouden is.
Het grootste deel van de uitstroom bestaat uit oudere medewerkers. Omdat zij vaak in hogere schalen zijn ingedeeld, dalen de gemiddelde loonkosten als zij uitstromen. Daarnaast is de verwachte loonindexering over 2026 lager dan we in de begroting 2026 hebben aangenomen.

Daling van de overige kosten

Door de daling van het aantal medewerkers dalen ook de overige kosten.

Stijging rijksbijdrage
Bij de sluiting van de instroom van nieuwe Wsw medewerkers in 2015 heeft het rijk een schatting gedaan voor de rijksbijdrage en de afname van het aantal Wsw medewerkers per jaar. Dit leidt tot een gemiddelde rijksbijdrage per Wsw medewerker, die van tevoren is vastgesteld. Landelijk daalt het aantal SW-medewerkers harder dan waarmee we van tevoren rekening hielden. Hierdoor stijgt de gemiddelde rijksbijdrage per medewerker. En dat leidt uiteindelijk tot een hogere totale rijksbijdrage.

Bedrijfsvoeringsresultaat

Binnen de organisatiekosten van het bedrijfsvoeringsresultaat zijn de salarislasten opgenomen voor de inzet van de ambtelijke medewerkers. Daarnaast zijn de materiële kosten voor onder andere ICT en huisvesting hierin opgenomen. Ook de lasten voor de projecten die we opzetten voor innovatie en ontwikkeling van onze medewerkers en dienstverlening zijn een onderdeel van het bedrijfsvoeringsresultaat.

Voor de begeleiding en re-integratie van de medewerkers uit de doelgroepen Participatie en Beschut werk stelt het Rijk middelen beschikbaar via het Gemeentefonds. Met de gemeenten is afgesproken dat Werkzaak een deel van deze beschikbare middelen opvraagt. Daarbij blijft de uitkeringsfactor en 5% van het resterende bedrag achter bij de gemeenten. Gemeenten kunnen dit inzetten voor de doelgroep die zij zelf begeleiden. Dit zijn de mensen met klantprofiel 4 (KP4).

Het deel dat Werkzaak van de rijksbijdrage voor het Participatiebudget voor de medewerkers uit de doelgroepen Participatie en Beschut werk opvraagt, wordt opgenomen in de bedrijfsvoeringslasten. We hebben met de gemeenten afgesproken dat we 80% van deze rijksbijdrage gebruiken om de salarislasten van de werkcoaches te dekken. De overige 20% van de rijksbijdrage gebruiken we als middelen om re-integratie-instrumenten in te zetten voor de begeleiding en ontwikkeling van onze doelgroepmedewerkers.

Naast de ambtelijke medewerkers hebben we medewerkers uit de doelgroepen in dienst die ambtelijke taken uitvoeren. Dit wordt weergegeven in de lasten voor doelgroepprofessionals.

De omzet die we realiseren gebruiken we als dekking van de bedrijfsvoeringskosten.

Het Rijk stelt naast de middelen voor begeleiding en re-integratie middelen beschikbaar voor de uitvoering van het werkontwikkelbedrijf. Deze middelen vragen we niet op. Gemeenten kunnen deze middelen samen met de achtergebleven middelen voor begeleiding en re-integratie, gebruiken als dekking voor het bedrijfsvoeringsresultaat.

Tabel: 2.2 Bedrijfsvoeringsresultaat

Bedrijfsvoeringsresultaat (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel /Nadeel**
Organisatiekosten	24.800.800	24.671.200	129.600	V
Kosten doelgroepprofessionals	318.500	325.400	-6.900	N
Omzet versus inleenvergoeding	-4.440.400	-5.028.500	588.100	V
Subtotaal	**20.678.900**	**19.968.100**	**710.800**	**V**
Herverdeling BUIG	-	-2.071.200	2.071.200	V
Totaal	**20.678.900**	**17.896.900**	**2.782.000**	**V**

Toelichting op tabel bedrijfsvoeringsresultaat

Organisatiekosten

Analyse verschillen

Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een voordelig resultaat van € 129.600.

• Een stijging van de salarissen ambtelijk personeel door toetreding Neder-Betuwe	€ 830.300	N
• Een stijging van het participatiebudget	€ 1.051.600	V
• Een stijging van de materiële kosten	€ 91.700	N
Totaal	€ 129.600	V

Stijging salarissen ambtelijk personeel

Effect toevoeging Neder-Betuwe (inclusief indexering)	€ 830.300	N

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 zijn er nieuwe ambtelijke medewerkers in dienst getreden voor de uitvoering van de BUIG, de Participatiewet en Beschut werk. De lasten hiervoor zijn voor het eerst meegenomen in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgen de lasten.

De stijging van de salarissen van ambtelijk personeel wordt als volgt verdeeld. Voor de begeleiding van de medewerkers uit de doelgroepen Participatie, Wet sociale werkvoorziening en Beschut werk op basis van de aantallen medewerkers per doelgroep.

Stijging participatiebudget

Effect toevoeging Neder-Betuwe (inclusief indexering)	€ 552.500	V
Hogere rijksbijdrage vergeleken met de begroting 2026	€ 499.100	V

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we het participatiebudget en de rijksbijdrage voor beschutte medewerkers voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgt de rijksbijdrage.

Vergeleken met de begroting 2026 is het participatiebudget per gemeente gestegen door de loon- en prijsontwikkeling die het Rijk heeft doorgevoerd in de septembercirculaire 2025 en meicirculaire 2026.

Voor de rijksbijdrage voor Beschut werk komt de stijging deels door de toegepaste loon- en prijsontwikkeling. Daarnaast is er in de septembercirculaire 2025 een bedrag toegevoegd aan de begeleidingsvergoeding van Beschut werk vooruitlopend op het toepassen van een vaste loonkostensubsidie vanaf 1 januari 2028. Deze bestuursrapportage is de eerste mogelijkheid om de toevoeging te verwerken.

Ook dit jaar stelt het rijk weer een impulsbudget en een rijksbijdrage beschikbaar voor het toekomstbestendig maken van het werkontwikkelbedrijf. Net als voorgaande jaren reserveren we het toegekende bedrag van € 635.100. We overleggen met het Algemeen Bestuur hoe we de toekomst van Werkzaak Rivierenland kunnen vormgeven. In 2026 zijn we gestart met de drie pilots: P-wetters in dienst, Ondernemerschap en Nieuwe doelgroepen. Zodra de pilots verder uitgewerkt zijn, verwerken we financiële uitwerking in de Planning & Control stukken.

Stijging materiële kosten
Conform het AB besluit van 10 juli 2025 over de verhoogde dotatie in de voorziening voor het meerjarenonderhoud van de panden aan de Poppenbouwing zijn de lasten gestegen met € 62.800 naar € 214.000 per jaar. Omdat dit besluit na het opmaken van de begroting 2026 definitief is geworden, was dit niet in de begroting 2026 opgenomen.

De rente en stand van het schatkistbankieren zijn lager dan verwacht. Dit zorgt voor een nadelig resultaat van € 46.500.

We hebben bespaard op onder andere brandstof- en leasekosten. Verder zien we een stijging van de kosten door indexering en enkele correctieve boekingen.

Dit levert in totaal een nadelig resultaat op van € 91.700.

Kosten doelgroepprofessionals

Analyse verschillen
Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een nadelig resultaat van € 6.900.

• Een stijging van de salarislasten	€ 6.900	N
Totaal	€ 6.900	N

Stijging salarislasten
Dit komt door een hogere indexering van de salarislasten volgens de kaderbrief 2027 dan waarmee in de begroting 2026 rekening is gehouden.

Omzet versus inleenvergoeding

Analyse verschillen

Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een voordelig resultaat van € 588.100.

• Een stijging van de tarieven	€ 381.600	V
• Een stijging van de inkoopkosten	€ 74.400	N
• Een daling van de inleenvergoedingen	€ 280.900	V
Totaal	€ 588.100	V

Stijging van de tarieven

Door invoering van de reële prijs stijgen de tarieven op de bestaande opdrachten en detacheringen. Daarnaast kunnen we door de ontwikkeling van nieuwe innovaties zoals de software Digitale Werkinstructie (DIWI) en de Buddy app steeds complexer werk aannemen en uitvoeren. Daarvoor kunnen we een hoger tarief vragen.

Stijging van de inkoopkosten

De restaurants 'Smaakzaak' zijn onze bedrijfsrestaurants die als leerwerkroute lunches verzorgen voor het personeel en doelgroepmedewerkers. Deze restaurants hebben een hogere omzet dan verwacht. Daardoor zijn de inkoopkosten ook hoger..

Daling van de inleenvergoedingen

In 2025 zien we een verschuiving van medewerkers die we detacheren naar medewerkers die bij werkgevers in dienst komen. Dit speelt vooral bij de medewerkers die in dienst waren van de Stichting Flex en Zeker. Hierdoor daalt het aantal medewerkers dat we inlenen.
Daarnaast daalt de loonwaarde van de medewerkers die in dienst zijn. Dit geeft een voordelig resultaat op de inleenvergoedingen.

Voor iedereen een stevige basis:
we zorgen voor bestaanszekerheid
en bieden ondersteuning op maat.
Van aanvullende uitkeringen tot
begeleiding richting werk of
dagstructuur... „



Hilde krijgt bij Kindcentrum SamSam de kans om te groeien

Hilde wilde al sinds haar jeugd in de kinderopvang werken. Door een moeilijke periode lukte het haar echter niet om een baan te vinden die bij haar paste, en ze kwam thuis te zitten. Via het UWV kwam ze bij Werkzaak terecht. Samen met haar werkcoach Monica ging ze opnieuw op zoek naar een plek waar ze met kinderen kon werken.

De zoektocht was niet eenvoudig. Hilde is open over haar verleden, wat voor haar goed voelt, maar voor sommige werkgevers onzekerheid gaf. Toch bleef ze gemotiveerd. Toen ze samen met Monica op gesprek ging bij Kindcentrum SamSam, zag eigenares Lies meteen haar enthousiasme. Lies besloot haar een kans te geven en bood een vrijwillige leerplek aan. Hilde begon als groepshulp en voelde al snel dat dit echt bij haar paste. Daarna startte ze met een leerwerkroute. Die was soms pittig, maar door goede begeleiding en haar eigen inzet haalde ze haar opleiding.

Inmiddels werkt Hilde bij SamSam als pedagogisch professional en begeleidt ze kinderen in hun dagelijkse ontwikkeling.

Hilde voelt zich welkom binnen het team. De verantwoordelijkheid vond ze in het begin spannend, maar ze groeide snel in haar rol. Ze werkt met plezier met de kinderen en voert steeds makkelijker gesprekken met ouders. Het contact met haar werkcoach wordt langzaam afgebouwd omdat Hilde steeds zelfstandiger wordt.

Aan anderen die het moeilijk hebben, wil Hilde meegeven: “Als je iets graag wilt, geef dan niet op. Met kleine stappen kom je er ook.”

Haar verhaal laat zien hoe belangrijk het is om iemand een echte kans te geven. Met vertrouwen, begeleiding en doorzettingsvermogen kan iemand groeien naar werk dat past en weer toekomst zien.

3 Doelstellingen

Instroompercentage

Doel <50% | Tussentijds resultaat op 1 mei 2026 = 49,5%

Het percentage aanvragen dat onder de Participatiewet valt, verandert in de loop van het jaar. We proberen inwoners zo goed mogelijk te helpen met andere voorzieningen, onderwijs of werk. Als het percentage lager is, betekent dit dat meer inwoners naar andere voorzieningen gaan of direct naar werk gaan. Zij hebben geen bijstand nodig.

Tussentijds resultaat loopt voor op de doelstelling.

Detacheringen

Doel 425 | Tussentijds resultaat op 1 mei 2026 = 383

Het aantal plaatsingen, op detacheringsbasis. Dit aantal verandert in de loop van het jaar.

Tussentijds resultaat loopt achter op de doelstelling.

Loonkostenplaatsingen

Doel 425 | Tussentijds resultaat op 1 mei 2026 = 462

Het aantal banen met een loonkostensubsidie (lks) bij een andere werkgever dan Werkzaak. Werknemers met een arbeidsbeperking kunnen niet altijd het minimumloon verdienen. Bijvoorbeeld als ze minder productief zijn dan anderen. Met lks krijgt de werknemer het normale salaris. De overheid betaalt de werkgever voor de lagere productiviteit. Het aantal lks-dienstverbanden verandert in de loop van het jaar. De kpi's detacheringen en loonkostensubsidies hangen samen. Mensen uit een detachering kunnen doorstromen naar een baan met lks.

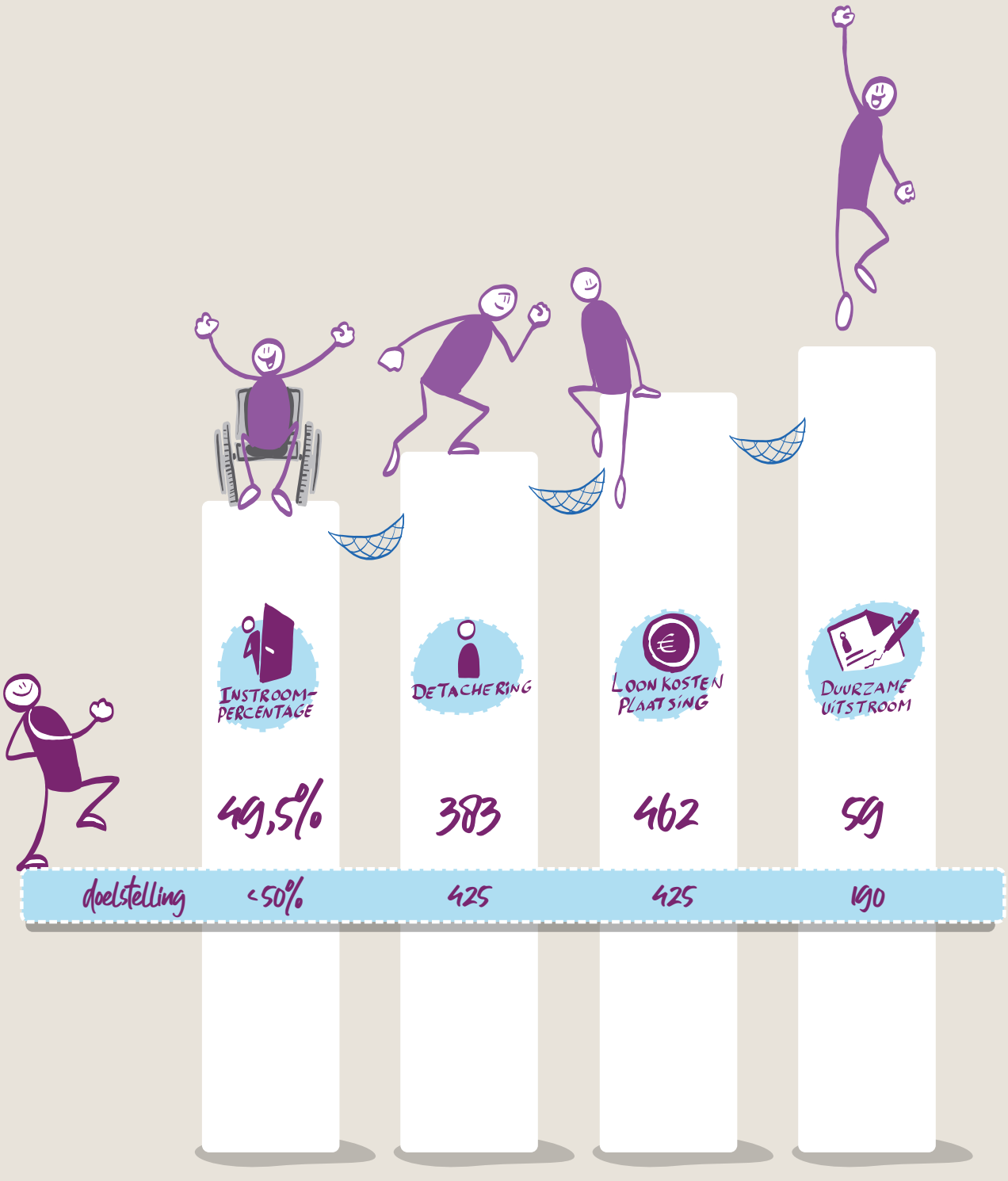
Tussentijds resultaat loopt voor op de doelstelling.

Duurzame uitstroom

Doel 190 | Tussentijds resultaat op 1 mei 2026 = 59

Werkzoekenden zijn uitgestroomd als ze een baan vinden of voor zichzelf beginnen. Dit aantal groeit in de loop van het jaar. Vanwege administratieve redenen (meestal drie maanden) kan dit aantal achteraf nog stijgen in de loop van het jaar. Dit is een bewuste keuze. We volgen werkzoekenden drie maanden voordat we het dossier sluiten. Zo voorkomen we dat mensen die onverhoopt hun baan snel verliezen weer de hele aanvraagprocedure moeten doorlopen. Dit helpt om te voorkomen dat mensen zonder inkomen in armoede komen of schulden krijgen. We zien door de jaren heen een kleine daling van het aantal mensen dat vanuit een bijstandsuitkering aan het werk gaat. Sommige mensen in de Participatiewet hebben moeite met vinden van werk. Meer dan een miljoen Nederlanders kan geen baan vinden, ondanks de krapte op de arbeidsmarkt. Het gaat om mensen met een beperking of kwetsbaarheid: fysiek, verstandelijk, psychisch of sociaal. Ook migranten, ouderen en langdurig werklozen hebben het lastig. Zij lopen een groter risico om lang zonder werk te blijven. Veel mensen willen werken, maar kunnen dat niet onder de huidige omstandigheden.

Tussentijds resultaat loopt in lijn met de doelstelling.


INSTROOM-
PERCENTAGE
DETACHERING
LOON KOSTEN
PLAATSING
DUURZAME
UITSTROOM
49,5%
383
462
59
doelstelling
<50%
425
425
190


Het is een lot uit
de loterij voor mij „

Mariëlle vindt haar plek bij Team van de Buurt

Het was feest tijdens het koffiemomentje bij Zorgcentra De Betuwe. Medewerker Mariëlle was 25 jaar in dienst bij Werkzaak Rivierenland. De laatste 8 jaar werkt ze via Werkzaak met heel veel plezier bij Zorgcentra De Betuwe. Daarom vierde ze haar jubileum daar, samen met collega's en bewoners.

Mariëlle werkt al sinds haar achttiende via Werkzaak. "Ik ben toen samen met een jobcoach gaan kijken wat voor werk of bedrijf bij me past", vertelt ze. "Waar ben ik goed in? En wat vind ik leuk?"

Ze deed in de jaren daarna veel ervaring op. Zo maakte ze schoon op scholen en gemeentehuizen en werkte ze op een kinderdagverblijf. Toen die baan stopte, ging ze opnieuw in gesprek met haar werkcoach Rian.

"Ik wilde iets anders. Minder schoonmaakwerk en meer afwisseling. Mijn werkcoach zei dat ik gewoon eens moest binnenlopen bij Zorgcentra De Betuwe om te vragen of ik mee kon draaien", vertelt ze. "Ik vond het spannend om dat te doen, maar heb het toch gedaan. Achteraf vind ik het heel fijn dat Rian mij daarmee heeft geholpen."

Na een meeloopdag kon Mariëlle starten in de huishouding. "Ik maakte kamers en badkamers schoon. Maar ik wilde meer leren." Ze gaf dat aan bij haar werkcoach Rian. Niet veel later hielp ze ook in de keuken. Daar ondersteunde ze in de spoelkeuken en bij het ontbijt van bewoners.

Team van de Buurt

Vier jaar geleden maakte Mariëlle opnieuw een stap. Ze ging werken in het Team van de Buurt. In dit team werken leerlingen, stagiaires en mensen via Werkzaak. Zij helpen bewoners in de wijk en ondersteunen teams op de zorglocaties.

Mariëlle: "Ik verschoon bedden, leeg prullenbakken en help bewoners. Ook ga ik met een stagiaire schoonmaken bij iemand thuis. Ik vind alles leuk om te doen. Vooral de afwisseling. Geen dag is hetzelfde. En ik maak graag een praatje met bewoners."

Een vaste waarde in het team

Begeleiders Frans en Jenny ondersteunen het team. Jenny: "We zijn altijd aanwezig. De zorgvragen verschillen enorm. Van boodschappen doen tot bedden opmaken of begeleiding bij een doktersbezoek. We kijken ook echt per vraag die we binnenkrijgen bij wie deze opdracht goed past. Sommige teamleden werken liever op één van onze zorglocaties. Andere gaan bijvoorbeeld juist graag de wijk in."

Het team is heel blij met Mariëlle in hun team. "Ze brengt gezelligheid en is flexibel", vertelt Jenny. "Ze geeft ook goed aan wat ze wil." Frans vult aan: "Mariëlle is een stabiele factor in het team. Nieuwe stagiaires laten we vaak eerst met haar meelopen."

'Ik kan altijd terecht bij mijn werkcoach'

Ook werkcoach Rian ziet dat Mariëlle goed op haar plek zit. "Ik zie dat ze enorm gegroeid is. Ze heeft geleerd goed voor zichzelf op te komen. En feedback te geven aan collega's. Het gaat zo goed, dat we elkaar niet meer maandelijks hoeven te spreken." Mariëlle vult aan: "Maar als het nodig is, kan ik altijd bij Rian terecht. Bijvoorbeeld als ik vragen heb over mijn contract of de begeleiding vanuit Team van de Buurt."

Mariëlle wil nog jaren blijven werken in het Team van de Buurt. "Het is een lot uit de loterij voor mij", zegt ze. "Ik vind het werk en de collega's leuk. En de begeleiding is heel fijn. Als er iets is, kan ik altijd bij ze terecht. Dat voelt vertrouwd."

4 Programma's

4.1 Programma bestuur en beleid

Binnen het programma bestuur en beleid zijn de kosten opgenomen die te maken hebben met vergaderingen met externe partijen, overleggen en kosten vanuit de cliëntenraad en de accountantskosten.

Wat mag het kosten?

Tabel: 4.1.1 Bestuur en Beleid

Bestuur en beleid (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel / Nadeel**
Lasten	124.400	137.600	-13.200	N
Baten	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**-124.400**	**-137.600**	**-13.200**	**N**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**-124.400**	**-137.600**	**-13.200**	**N**

Analyse verschillen

We hebben op het Programma bestuur en beleid een nadelig resultaat van € 13.200.

Dit wordt veroorzaakt door:

• Een stijging van de accountantskosten	€ 13.200	N
Totaal	€ 13.200	N

4.2 Programma participatie

Binnen het programma participatie zijn de kosten en baten opgenomen die te maken hebben met het begeleiden van de medewerkers uit de doelgroep Participatie. Denk aan de begeleidingskosten van ambtelijk personeel en de kosten voor de inzet van re-integratiemiddelen voor de medewerkers uit de doelgroep Participatie. Maar ook de omzet die gerealiseerd wordt door de medewerkers, de salariskosten van de medewerkers uit de doelgroep Participatie (inleenvergoeding) en inkoopkosten worden hierin opgenomen. Daarnaast worden de kosten voor de begeleiding van de doelgroep KP4 voor de gemeenten West Maas en Waal en Neder-Betuwe in dit programma opgenomen.

Tabel: 4.2.1 Aantal P-wet

Aantal loonkostensubsidies		
	Begroting 2026	**Berap 2026**
Dienstverbanden P-wet	94	85
Dienstverbanden WIW	4	4
Totaal	**98**	**89**

Omdat de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 heeft plaatsgevonden, is nog niet duidelijk wat de impact hiervan is op de groei van het aantal medewerkers. Vandaar dat hier in de begroting 2026 nog geen rekening mee is gehouden.

In 2025 zien we dat medewerkers die wij hebben gedetacheerd bij werkgevers, in veel gevallen uiteindelijk in dienst zijn getreden bij deze of andere externe werkgevers. Dit verklaart de daling in de aantallen dienstverbanden P-wet.

Wat mag het kosten?

Tabel: 4.2.2 Participatieresultaat

Participatie (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel /Nadeel**
Lasten	9.439.700	9.886.000	-446.300	N
Baten	8.042.100	8.879.000	836.900	V
Saldo van baten en lasten	**-1.397.600**	**-1.007.000**	**390.600**	**V**
Toevoeging aan reserves	-	635.100	-635.100	N
Onttrekking aan reserves	-	224.600	224.600	V
Mutatie reserves	**-**	**-410.500**	**-410.500**	**N**
Totaal	**-1.397.600**	**-1.417.500**	**-19.900**	**N**

Analyse verschillen

Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een nadelig resultaat van € 19.900. Dit wordt veroorzaakt door:

Lasten	€ 446.300	N
• Een stijging van ambtelijke salarissen	€ 386.400	N
• Een stijging van de re-integratiekosten participatiebudget	€ 112.800	N
• Een stijging van de kosten projecten	€ 247.200	N
• Een daling van de inleenvergoedingen t.b.v. de omzet	€ 330.600	V
• Een stijging van de lasten voor DVO KP4	€ 30.500	N
Baten	€ 836.900	V
• Een daling van de omzet	€ 376.900	N
• Een stijging van de rijksbijdrage Participatiebudget	€ 525.600	V
• Een stijging van de rijksbijdrage toekomst werkontwikkelbedrijf	€ 635.100	V
• Een stijging van de opbrengsten vanuit projecten	€ 22.600	V
• Een stijging van de vergoeding voor DVO KP4	€ 30.500	V
Reserves	€ 410.500	V
Totaal	€ 19.900	N

Toelichting

Stijging Participatiebudget

Effect toevoeging Neder-Betuwe	€ 392.600	V
Overige effecten	€ 20.200	N

We hebben met de gemeenten afgesproken dat we 95% van de rijksbijdrage na aftrek van de uitkeringsfactor van het participatiebudget uit het gemeentefonds opvragen. Voor de berekening van de begeleidings- en re-integratiemiddelen binnen dit programma gebruiken we de calculatietool van Berenschot.

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we het Participatiebudget voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgt de rijksbijdrage. En daarmee ook de lasten voor het inzetten van re-integratiemiddelen.

De rijksbijdrage voor het programma Participatie, zoals opgenomen in de meicirculaire 2026, is toegenomen vergeleken met de rijksbijdrage voor de Participatie in de begroting 2026. Dit komt door de verwerking van de loon- en prijsbijstelling in de bedragen die we ontvangen voor begeleiding en re-integratie.

Daarnaast stelde het Rijk middelen beschikbaar in 2025 en 2026 voor de implementatie van de wet Participatiewet in balans. Omdat de wet pas eind 2025 definitief werd, hebben we beperkte werkzaamheden voor de implementatie in 2025 gedaan. Vandaar dat er een deel van het beschikbare budget in de jaarrekening 2025 is over geheveld naar 2026, zodat de werkzaamheden in 2026 hiermee gedekt kunnen worden.

Stijging bijdrage sociale infrastructuur

Het Rijk heeft extra gelden beschikbaar gesteld voor de infrastructuur van werkontwikkelbedrijven. Dit is een structureel budget en een impulsbudget van samen € 635.100 voor de deelnemers aan de Participatiewet. Dit bedrag was bij de opstelling van de begroting 2026 nog niet bekend.
Het geld is gestort in de reserve. We overleggen met het Algemeen Bestuur hoe we de toekomst van Werkzaak kunnen vormgeven inclusief de financiële gevolgen en de dekking.

Stijging ambtelijke salarissen

Een toelichting op de ambtelijke salarissen staat in het programma 'Overhead'.

Stijging Dienstverleningsovereenkomst KP4

Effect toevoeging Neder-Betuwe	€ 33.800	N
Verlaging lasten KP4 West Maas en Waal	€ 3.300	V

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we de lasten voor de uitvoering van de dienstverleningsovereenkomst KP4 voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgen de lasten.

De verlaging van de lasten voor de dienstverleningsovereenkomst KP4 van West Maas en Waal komt door een lagere indexering dan in de begroting 2026 is gebruikt.

Omdat we deze kosten een-op-een doorbelasten aan de gemeenten West Maas en Waal en Neder-Betuwe volgens de met elkaar overeengekomen dienstverleningsovereenkomst, zijn de baten ook hoger.

Projecten

In de begroting is structureel een last opgenomen van € 100.000 voor de innovatieprojecten die we jaarlijks ontplooien. In 2026 voeren we een aantal innovatieprojecten uit, waaronder Buddy app, Gelrepact, Side kick en DIWI.

Daarnaast voeren we nog andere projecten uit, zoals Regionaal verbinder statushouders en projecten binnen het Leerlab.

Bij het opstellen van de bestuursrapportage zijn de lasten voor projecten in beeld gebracht. Hier staan de verwachte subsidies en structurele begrootte lasten tegenover. Voor het restant van € 120.000 wordt vanuit de reserve innovatiefonds een onttrekking gedaan.

Omzet

De verwachte bruto omzet stijgt vergeleken met de begroting 2026 door de indexering en het reële prijsbeleid. Maar ook door de ontwikkeling van innovaties zoals DIWI en de Buddy app. Daardoor kunnen we steeds moeilijker en complexer werk aannemen waar we een hoger tarief voor kunnen vragen.

De inkoopkosten stijgen deels mee met de omzet en deels door de indexering. Bij de indexering van de kosten hebben we rekening gehouden met de prijsaanpassing uit de kaderbrief 2027 en de loonindexering volgens de geldende cao's voor de verschillende doelgroepmedewerkers en de stijging van het Wettelijk minimumloon. Daarnaast zien we een verschuiving van het aantal medewerkers die gedetacheerd zijn naar medewerkers die bij externe werkgevers in dienst zijn getreden. Ook daalt de loonwaarde van de medewerkers. Dit samen levert een verlaging van de inleenvergoeding op.

Het resultaat van de omzet is als volgt verdeeld tussen de programma's (Participatie, Wet sociale werkvoorziening en beschut werk) door een verschuiving in het aandeel doelgroepmedewerkers per programma:

• Programma Participatie:	€ 46.300	N
• Programma Wet sociale werkvoorziening	€ 691.800	V
• Programma beschut werk	€ 57.400	N
Totaal	€ 588.100	V

Reserves

Een toelichting op de reserves staat in hoofdstuk 7, Reserves en voorzieningen.

> Flexibel en toekomstgericht: met sterke bedrijfsvoering en een heldere visie bouwen we verder aan een organisatie die klaar is voor verandering. Waarbij digitalisering, informatiebeveiliging en goed leiderschap centraal staan „

4.3 Programma Wet sociale werkvoorziening

Binnen het programma Wet sociale werkvoorziening zijn de kosten en baten opgenomen die te maken hebben met het begeleiden van de medewerkers uit de doelgroep Wet sociale werkvoorziening. Denk aan de begeleidingskosten van ambtelijk personeel en de kosten voor de inzet van re-integratiemiddelen voor de medewerkers uit de doelgroep Wet sociale werkvoorziening. Ook de omzet die gerealiseerd wordt door de medewerkers, de salariskosten van de medewerkers uit de doelgroep Wet sociale werkvoorziening en inkoopkosten worden hierin opgenomen.

De ontwikkeling van het totale aantal dienstverbanden is als volgt:

Tabel: 4.3.1 Aantal Wsw

Aantal dienstverbanden		
	Begroting 2026	**Berap 2026**
Dienstverbanden Wsw	524	483
Dienstverbanden LKS Wsw	78	77
Totaal	**602**	**560**

Wat mag het kosten?

Tabel: 4.3.2 Wsw Resultaat

Wet sociale werkvoorziening (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel /Nadeel**
Lasten	26.322.900	25.110.900	1.212.000	V
Baten	26.865.700	26.183.500	-682.200	N
Saldo van baten en lasten	**542.800**	**1.072.600**	**529.800**	**V**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**542.800**	**1.072.600**	**529.800**	**V**

Analyse verschillen

Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een voordelig resultaat van € 529.800. Dit wordt veroorzaakt door:

Lasten	€ 1.212.000 V
• Een verlaging van de kosten SW	€ 1.418.600 V
• Een verhoging van de ambtelijke salarissen	€ 162.000 N
• Een verhoging van de inkoopkosten omzet	€ 44.600 N
Baten	€ 682.200 N
• Een verlaging van de rijksbijdrage en subsidieresultaat SW	€ 1.418.600 N
• Een verhoging van de omzet	€ 736.400 V
Totaal	€ 529.800 V

Toelichting

Rijksbijdrage en kosten SW

De kosten zijn gedaald door een grotere afname van het aantal medewerkers in de regeling Sociale Werkvoorziening dan waar in de begroting 2026 rekening mee is gehouden. Verder zijn de gemiddelde salarislasten afgenomen door een lagere indexering dan waar in de begroting 2026 rekening mee is gehouden.

De rijksbijdrage is toegenomen, omdat het landelijk aantal medewerkers uit de doelgroep Sociale werkvoorziening lager uitvalt dan verwacht. Hierdoor stijgt de rijksvergoeding per standaard eenheid (SE). Dit resulteert uiteindelijk in een hoger subsidieresultaat.

Omzet en salarissen

Een toelichting op de omzet en de inleenvergoedingen staat in het programma Participatie onder ‘Omzet en inleenvergoedingen’.

Een toelichting op de ambtelijke salarissen staat in het programma ‘Overhead’.

4.4 Programma beschut werk

Binnen het programma Beschut werk zijn de kosten en baten opgenomen die te maken hebben met het begeleiden van de medewerkers uit de doelgroep Beschut werk. Denk aan de begeleidingskosten van ambtelijk personeel en de kosten voor de inzet van re-integratiemiddelen voor de medewerkers uit de doelgroep Beschut werk. Ook de omzet die gerealiseerd wordt door de medewerkers, de salariskosten van de medewerkers uit de doelgroep Beschut werk (inleenvergoeding) en inkoopkosten worden hierin opgenomen.

De ontwikkeling van het totaal aantal dienstverbanden is als volgt:

Tabel: 4.4.1 Aantal medewerkers beschut

Aantal dienstverbanden		
	Begroting 2026	**Berap 2026**
Beschut	174	158
Totaal	**174**	**158**

Omdat de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 heeft plaatsgevonden, is nog niet duidelijk wat de impact hiervan is op de groei van het aantal medewerkers. Vandaar dat hier in de bestuursrapportage 2026 nog geen rekening mee is gehouden.

In 2025 is het aantal medewerkers met de indicatie Beschut werken minder gegroeid dan verwacht in de begroting 2026. Hierdoor daalt het aantal verwachte dienstverbanden per eind 2026.

Wat mag het kosten?

Tabel: 4.4.2 Beschut werk Resultaat

Beschut werk (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel /Nadeel**
Lasten	4.003.900	4.262.200	-258.300	N
Baten	3.354.000	4.124.900	770.900	V
Saldo van baten en lasten	**-649.900**	**-137.300**	**512.600**	**V**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**-649.900**	**-137.300**	**512.600**	**V**

Analyse verschillen
Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een voordelig resultaat van € 512.600. Dit wordt veroorzaakt door:

Lasten	€ 258.300	N
• Een verhoging van de kosten Beschut werk	€ 159.700	N
• Een verhoging van de ambtelijke salarissen	€ 68.800	N
• Een verhoging van de inkoopkosten omzet	€ 29.800	N
Baten	€ 770.900	V
• Een verhoging van het Participatiebudget Beschut werk	€ 798.500	V
• Een verlaging van de omzet	€ 27.600	N
Totaal	€ 512.600	V

Toelichting

Participatiebudget beschut werk

Effect toevoeging Neder-Betuwe	€ 199.800	V
Overige effecten	€ 439.000	V

Het participatiebudget voor beschut werk is 95% van de rijksbijdrage, zoals opgenomen in de integratie-uitkering Participatie volgens de meicirculaire 2026.

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we het Participatiebudget Beschut werk voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgt de rijksbijdrage. En daarmee ook de lasten voor het inzetten van re-integratiemiddelen.

De rijksvergoeding is verhoogd van € 12.450 naar € 16.400. Dit komt door de toepassing van de loon- en prijsindexering door het Rijk en de verhoging van de begeleidingsvergoeding vooruitlopend op het toepassen van een forfaitaire loonkostensubsidie vanaf 2028.

Omzet en salarissen

Een toelichting op de omzet en de inleenvergoedingen staat in het programma Participatie onder ‘Omzet en inleenvergoedingen’.

Een toelichting op de ambtelijke salarissen staat in het programma ‘Overhead’.

4.5 Programma inkomensvoorziening

Binnen het programma inkomensvoorziening zijn de kosten en baten opgenomen die te maken hebben met het verstrekken van uitkeringen aan de bijstandsgerechtigden. Denk aan de inzet van ambtelijk personeel en doelgroepmedewerkers voor de verwerking van de uitkeringen en de kosten voor de inzet voor juridische en externe adviseurs.

Volgens de meest recente Macro Economische Verkenning van het CPB (september 2025) stijgt het aantal uitkeringsgerechtigden in 2026.

De ontwikkeling van het totale aantal werkzoekenden:

Tabel: 4.5.1 Aantal werkzoekenden

Aantal werkzoekenden		
	Begroting 2026	**Berap 2026**
Aantal werkzoekenden	2.436	2.818
Totaal	**2.436**	**2.818**

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we de aantallen werkzoekenden voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgt het aantal werkzoekenden met 249.

Tabel 4.5.2 aantal loonkostensubsidies

Aantal loonkostensubsidies		
	Begroting 2026	**Berap 2026**
Participatiewet (WWA/Flex)	94	85
Beschut	174	159
Loonkostensubsidie Participatiewet	300	350
Totaal	**568**	**594**

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we de aantallen loonkostensubsidie Participatiewet voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgt het aantal werkzoekenden met 30.

Omdat nog niet duidelijk is wat de toetreding voor impact heeft op de ontwikkeling van de loonkostensubsidies voor Participatiewet (WWA / FLEX) en Beschut, is hier in de bestuursrapportage 2026 nog geen rekening mee gehouden.

Wat mag het kosten?

Tabel: 4.5.3 Inkomensvoorziening resultaat

Inkomensvoorziening (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel /Nadeel**
Lasten	67.204.700	74.215.800	-7.011.100	N
Baten	59.302.600	65.772.500	6.469.900	V
Saldo van baten en lasten	**-7.902.100**	**-8.443.300**	**-541.200**	**N**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**-7.902.100**	**-8.443.300**	**-541.200**	**N**

Analyse verschillen

Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een nadelig resultaat van € 541.200. Dit wordt veroorzaakt door:

Lasten	€ 7.011.100	N
• Een stijging van de salarissen	€ 538.600	N
• Een stijging van de uitkeringslasten en loonkostensubsidies	€ 6.535.100	N
• Een daling van de lasten Bbz / Bijzondere bijstand	€ 47.800	V
• Een daling van de directe kosten inkomen	€ 2.700	N
• Een daling van de lasten DVO bijzondere bijstand	€ 17.500	V
Baten	€ 6.469.900	V
• Een stijging van de rijksbijdrage BUIG	€ 6.577.100	V
• Een stijging van de baten Bbz / Bijzondere bijstand	€ 47.800	V
• Een daling van de baten terugvordering / verhaal van bijstand	€ 137.500	N
• Een daling van de bijdrage DVO bijzondere bijstand	€ 17.500	N
Totaal	€ 541.200	N

Toelichting

BUIG

Effect toevoeging Neder-Betuwe	€ 428.800	V
Effect ontwikkeling vergeleken met de begroting 2026	€ 1.237.700	N

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 nemen we de baten en lasten voor de verstrekking van de uitkeringen en loonkostensubsidies voor het eerst mee in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgen de baten en lasten.

In de begroting zijn we uitgegaan van een stijging van het aantal bijstandsgerechtigden vergeleken met de begroting 2026. De aantallen loonkostensubsidies liggen in lijn met de begroting 2026. De gemiddelde prijs van de uitkeringen is gedaald vergeleken met de begroting, omdat we een lagere indexering hanteren, terwijl de gemiddelde prijs van de loonkostensubsidie in lijn ligt met de begroting 2026.

Tegenover de hogere uitkeringslasten staat een hogere rijksbijdrage door de stijging van het aantal uitkeringsgerechtigden. Voor de rijksbijdrage van de loonkostensubsidies wordt gekeken naar de landelijke ontwikkeling van de inzet van loonkostensubsidies. Net als voorgaande jaren zetten we optimaal in op plaatsingen met loonkostensubsidies. We zien dat de overige gemeenten in Nederland een inhaalslag maken. Omdat de rijksbijdrage van loonkostensubsidie gebaseerd wordt op de realisatie van het voorgaande jaar, zien we dat ons aandeel dat we uit de rijksbijdrage ontvangen, daalt.

Bbz / (DVO) bijzondere bijstand

De kosten voor de bijzondere bijstand zijn gestegen door een toename van het aantal aanvullende aanvragen bijstand onder 21. Bij de Bbz nemen de aanvragen af. Dat leidt tot minder aflossingen dan begroot.

Directe kosten inkomen

De invorderingskosten, juridische en externe advieskosten zijn geïndexeerd.

Salarissen

Een toelichting op de ambtelijke salarissen staat in het programma 'Overhead'.

Kosten doelgroepprofessionals

De salariskosten voor doelgroepprofessionals stijgen door een hogere indexering.

Werk maakt sterker. Iedereen verdient de kans om mee te doen, zichzelf te ontwikkelen en een plek te vinden waar talent kan bloeien – met de juiste begeleiding, wanneer nodig „



Bij Cirtex mag iedereen groeien

Assistent-bedrijfsleider Julian ziet het elke dag: mensen die bij Cirtex binnenkomen, zetten grote stappen. Hij werkt al jaren met medewerkers van Werkzaak en is daar trots op. "Als wij hen geen kans geven, wie dan wel?", zegt hij. Twee collega's die hem bijzonder raken, zijn Elias en Latifa.

Het enthousiasme van Elias

"Elias is rustig, positief en heel vriendelijk. Dat viel mij meteen op." Elias begon aan de lopende band, maar dat was lichamelijk te zwaar. Toch bleef hij gemotiveerd. "Hij klaagde nooit. En hij deed altijd zijn best."

Samen met Werkzaak werd gezocht naar werk dat beter paste. Dat werd de sorteertafel. "Daar is het werk lichamelijk rustiger, maar mentaal uitdagender. Het was een mooie stap." Ook in de Nederlandse taal groeit Elias. "Bij Cirtex wordt altijd Nederlands gesproken, dus ook met hem. Je ziet dat hij elke dag meer begrijpt. En hij stelt nu zelf vragen. Dat vind ik erg knap."

De groei van Latifa

Ook Latifa maak veel indruk op Julian. "Ze was in het begin heel stil. Ze vond contact maken lastig."

Maar ze bleek precies en leergierig. Met steun van het team, werkcoach Hamid en praktijkbegeleider Gerwin groeide haar zelfvertrouwen snel.

"Ze durfde steeds meer te vragen en bleef leren", zegt Julian. Nu begeleidt ze zelf een groep van vier collega's. "Dat doet ze rustig en zonder moeite. Het is echt een grote stap."

Waarom deze samenwerking belangrijk is

Voor Julian is de samenwerking met Werkzaak waardevol voor iedereen in het bedrijf. "Veel mensen die hier komen, hebben moeite om een baan te vinden. Bij ons krijgen ze een echte kans", zegt hij. Hij ziet dagelijks dat dit werkt. "Door mee te draaien in het team leren ze snel. Ze worden zekerder, pakken taken op en bouwen aan hun toekomst."

Ook voor Cirtex levert het veel op. "Het geeft ons energie als iemand groeit. Het maakt ons werk leuker en betekenisvol. Je ziet dat collega's trots zijn op wat ze samen bereiken." Voor Julian is dat precies de reden om hiermee door te gaan. "Iedereen telt mee. Dat vind ik belangrijk."

4.6 Overhead

Binnen het programma Overhead zijn de lasten opgenomen die te maken hebben met de inzet van de medewerkers die niet direct betrokken zijn bij de begeleiding van de doelgroepmedewerkers. Daarnaast zijn de materiële kosten voor o.a. ICT en huisvesting hierin opgenomen. De lasten voor de projecten die we opzetten voor innovatie en ontwikkeling van onze medewerkers en dienstverlening zijn een onderdeel van het programma Overhead.

De baten die binnen het programma Overhead zijn opgenomen, bestaan uit de bijdrage bedrijfsvoering van de gemeenten en incidentele ontvangsten.

Wat mag het kosten?

Tabel: 4.6.1 Overhead resultaat

Overhead (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel /Nadeel**
Lasten	11.488.100	11.214.300	273.800	V
Baten	20.678.900	19.983.500	-695.400	N
Saldo van baten en lasten	**9.190.800**	**8.769.200**	**-421.600**	**N**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	84.400	84.400	-	-
Mutatie reserves	**84.400**	**84.400**	**-**	**-**
Totaal	**9.275.200**	**8.853.600**	**-421.600**	**N**

Analyse verschillen

Vergeleken met de begroting 2026 verwachten we een nadelig resultaat van € 421.600.

Dit wordt veroorzaakt door:

Lasten	€ 273.800	V
• Een daling van de ambtelijke salarissen	€ 325.400	V
• Een stijging van de kosten voor doelgroepprofessionals	€ 6.800	N
• Een stijging van de materiële kosten	€ 44.800	N
Baten	€ 695.400	N
• Een daling van de bijdrage bedrijfsvoering	€ 710.900	N
• Een daling van de overige inkomsten	€ 15.500	V
Totaal	€ 421.600	N

Toelichting

Salarissen ambtelijk

Door de toetreding van Neder-Betuwe per 1 januari 2026 zijn er nieuwe ambtelijke medewerkers in dienst getreden voor de uitvoering van de BUIG, de Participatiewet en Beschut werk. De lasten hiervoor zijn voor het eerst meegenomen in de bestuursrapportage 2026. Hierdoor stijgen de lasten. De overige salarislasten liggen in lijn met de begroting 2026.

Dit resultaat is als volgt verdeeld tussen de programma's Overhead, Inkomensvoorziening, Participatie, Wet sociale werkvoorziening en Beschut werk.

• Programma Participatie	€ 386.200	N
• Programma Wet sociale werkvoorziening	€ 162.000	N
• Programma beschut werk	€ 68.800	N
• Programma Inkomensvoorziening	€ 538.600	N
• Programma Overhead	€ 325.300	V
Totaal	€ 830.300	N

Materiële kosten

Volgens het AB besluit over de verhoogde dotatie in de voorziening voor het meerjarenonderhoud van de panden aan de Poppenbouwing zijn de lasten gestegen met € 62.800 naar € 214.000 per jaar.

We hebben bespaard op onder andere brandstof- en leasekosten. Verder zien we een stijging van de kosten door indexering en enkele correctieve boekingen.

Dit levert in totaal een nadelig resultaat op van € 44.800.

4.7 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Binnen het programma algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien zijn de baten en lasten opgenomen die te maken hebben met de rente op schatkistbankieren en de lening. Daarnaast nemen we een post onvoorzien op voor onvoorziene uitgaven in het lopende jaar.

Wat mag het kosten?

Algemene dekkingsmiddelen

Tabel: 4.7.1 Algemene dekkingsmiddelen resultaat

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel / Nadeel**
Lasten	46.500	46.500	-	-
Baten	346.500	300.000	-46.500	N
Saldo van baten en lasten	**300.000**	**253.500**	**-46.500**	**N**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**300.000**	**253.500**	**-46.500**	**N**

Analyse verschillen

We hebben op het Programma algemene dekkingsmiddelen een nadelig resultaat van € 46.500.

Dit wordt veroorzaakt door:

• Verlaging van de verwachte rente bij het schatkistbankieren	€ 46.500	N
Totaal	€ 46.500	N

Toelichting

Rente

De rente en stand van het schatkistbankieren is lager dan verwacht. Dit zorgt voor een nadelig resultaat van € 46.500.

Onvoorzien

Tabel: 4.7.2 Onvoorzien resultaat

Onvoorzien (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel / Nadeel**
Lasten	44.000	44.000	-	-
Baten	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**-44.000**	**-44.000**	**-**	**-**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**-44.000**	**-44.000**	**-**	**-**

5 Raming baten en lasten

Tabel: 5.1 Raming baten en lasten

Programma overzicht (bedragen in €)				
	Begroting 2026	**Berap 2026**	**Verschil**	**Voordeel / Nadeel**
Lasten				
Bestuur en beleid	124.400	137.600	-13.200	N
Participatie	9.439.700	9.886.000	-446.300	N
Wet sociale werkvoorziening	26.322.900	25.110.900	1.212.000	V
Beschutregeling	4.003.900	4.262.200	-258.300	N
Inkomensvoorziening	67.204.700	74.215.800	-7.011.100	N
Algemene dekkingsmiddelen	46.500	46.500	-	-
Overhead	11.488.100	11.214.300	273.800	V
Onvoorzien	44.000	44.000	-	-
Totaal lasten	**118.674.200**	**124.917.300**	**-6.243.100**	**N**
Baten				
Bestuur en beleid	-	-	-	-
Participatie	8.042.100	8.879.000	836.900	V
Wet sociale werkvoorziening	26.865.700	26.183.500	-682.200	N
Beschutregeling	3.354.000	4.124.900	770.900	V
Inkomensvoorziening	59.302.600	65.772.500	6.469.900	V
Algemene dekkingsmiddelen	346.500	300.000	-46.500	N
Overhead	20.678.900	19.983.500	-695.400	N
Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal baten	**118.589.800**	**125.243.400**	**6.653.600**	**V**
Saldo van baten en lasten	**-84.400**	**326.100**	**410.500**	**V**
Toevoeging aan reserves	-	635.100	-635.100	N
Onttrekking aan reserves	84.400	309.000	224.600	V
Mutatie reserves	**84.400**	**-326.100**	**-410.500**	**N**
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**

6 Reserves en voorzieningen

Reserves

De ontwikkeling en samenstelling van de reserves zijn als volgt gespecificeerd. Als startpunt gaan we uit van de stand uit de jaarrekening 2025. Hierop passen we toevoegingen en onttrekkingen toe voor 2026. Als laatste tonen we het verschil met de begroting 2026.

Tabel: 6.1 Reserves en voorzieningen

Reserves (bedragen in €)	Algemene reserve	Reserve innovatie-fonds	Reserve personeel	Reserve projecen	Reserve ter dekking kapitaallasten	Reserve ontw. Infrastructuur soc. Ontwikkelb.	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2026	**2.500.000**	**247.900**	**198.700**	**222.200**	**821.100**	**1.326.000**	**5.315.900**
Toevoegingen 2026	0	0	0	0	0	635.100	635.100
Onttrekkingen 2026	0	-120.000	-50.000	0	-33.800	-104.600	-308.400
Mutaties 2026	**0**	**-120.000**	**-50.000**	**0**	**-33.800**	**530.500**	**326.700**
Boekwaarde per 31 december 2026	2.500.000	127.900	148.700	222.200	787.300	1.856.500	5.642.600
Begroting 2026	2.500.000	287.800	49.000	222.200	774.000	700.000	4.533.000
Begroting 2026 vs. Berap 2026	**0**	**-159.900**	**99.700**	**0**	**13.300**	**1.156.500**	**1.109.600**

Algemene reserve

De algemene reserve is een buffer voor het eventueel tijdelijk opvangen van negatieve en/of onvoorziene resultaten. De ondergrens wordt bepaald door het minimaal benodigde weerstandsvermogen dat jaarlijks wordt vastgesteld via een risico-inventarisatie.

Het benodigde weerstandsvermogen is gelijk gebleven in vergelijking met de begroting 2026.

Reserve innovatiefonds

De reserve innovatiefonds is in het leven geroepen om innovatieve projecten mogelijk te maken die niet door subsidies of andere externe middelen gedekt worden. Voorbeelden van innovatieve projecten zijn DIWI en de Buddy app.

Werkzaak heeft de ambitie om kwetsbare inwoners duurzaam aan het werk te helpen. De huidige arbeidsmarkt verandert snel. Nieuwe vormen van dienstverlening, technologie en samenwerkingen zijn noodzakelijk om blijvend effectief te zijn. De in de begroting opgenomen middelen sluiten niet meer aan bij de schaal en complexiteit van de opgaven waar Werkzaak voor staat. Dit beperkt het vermogen om gericht te experimenteren en succesvolle innovaties door te ontwikkelen. Hierbij valt te denken aan:

- Doorontwikkeling en vermarkten DIWI (Digitale Werkinstructies)
- Ontwerpen Side-kick (AI hulpmiddel werkcoaches)
- Ontwerpen Buddy app (AI ondersteuning werkzoekenden)
- Ontwikkelen Itho Montagetool
- Ontwikkeling Circulair Lab.

De verwachte kosten worden deels gedekt door verwachte subsidies en structureel begrootte lasten. Voor het restant van € 120.000 wordt vanuit de reserve innovatiefonds een onttrekking gedaan.

Vergeleken met de begroting 2026 is het verschil € 159.900.

NB: de stand van de reserve innovatiefonds per 1-1-2026 is de stand van deze reserve in de jaarrekening 2025 exclusief toevoeging van de voorgestelde dotatie aan de reserve innovatiefonds.

Reserve personeel
De reserve personeel is bij de resultaatbestemming 2018 gevormd om WW-verplichtingen op te vangen. Daarvoor hebben we nu de voorziening personeel.

Als het Algemeen Bestuur het definitieve besluit heeft genomen om de reserve vrij te laten vallen, zullen we dit verwerken.

Reserve projecten
Bij het vaststellen van de jaarrekening 2022 is de reserve ontstaan en een bedrag aan toegevoegd. Hiermee werden budgetten overgeheveld naar het volgende begrotingsjaar. De projecten zijn inmiddels uitgevoerd. In de jaarrekening 2023 en 2024 zijn de projecten uitgevoerd en een bedrag uit de reserve onttrokken.

Als het Algemeen Bestuur het definitieve besluit heeft genomen om de reserve vrij te laten vallen, zullen we dit verwerken.

Reserve dekking kapitaallasten
De reserve is bedoeld als dekking van de afschrijving van (een deel van) het krediet voor het Leerlab en het dak van het gebouw aan de Poppenbouwing. De omvang van de reserve is gebaseerd op een raming. De realisatie lag uiteindelijk hoger, waardoor al een aantal jaren een deel van de afschrijvingskosten vanuit de bestemmingsreserve wordt gedekt. Het resterende deel komt uit de bedrijfsvoeringskosten. Het vormen van een bestemmingsreserve afschrijvingen is een mogelijkheid om incidentele middelen als structureel dekkingsmiddel in te zetten.

Vergeleken met de begroting 2026 stijgt de reserve met € 13.300. Dit komt door de aanpassing van de dekking van de lasten van het Leerlab. De verlaging van de dekking is verwerkt in de post onvoorzien.

Reserve ontwikkeling infrastructuur werkontwikkelbedrijf
Vanaf eind 2024 ontvangen de gemeenten een bijdrage van het Rijk voor de ontwikkeling van de infrastructuur voor een sociaal werkbedrijf. In het AB van 17 november 2025 is besproken op welke wijze Werkzaak daaraan invulling geeft. In afwachting van de resultaten van de pilots plaatsen we de middelen in een bestemmingsreserve. Deze middelen zetten we in op basis van losse voorstellen of bij tussentijdse rapportages. Hiermee wordt de betrokkenheid van het AB en de raden vormgegeven. Het geld is gestort in de reserve. In deze reserve zijn de middelen opgenomen die we ontvingen in 2024 en 2025.

Voor 2026 betreft de dotatie een structureel budget en een impulsbudget voor de deelnemers aan de Participatiewet van in totaal € 635.100.

Vergeleken met de begroting 2026 stijgt de reserve met € 700.000. Dit komt omdat de rijksbijdrage die in 2024 beschikbaar is gesteld bekend was na het opstellen van de begroting 2026.

Voorziening

De ontwikkeling en samenstelling van de voorzieningen zijn als volgt gespecificeerd:

Tabel: 6.2 Voorzieningen

Voorzieningen (bedragen in €)	Voorziening personeel	Voorziening verlofsparen	Voorziening onderhoud pand	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2026	**0**	**233.100**	**318.900**	**552.000**
Toevoegingen 2026	0	0	214.000	214.000
Onttrekkingen 2026	0	0	27.600	27.600
Mutaties 2026	**0**	**0**	**186.400**	**186.400**
Boekwaarde per 31 december 2026	**0**	**233.100**	**505.300**	**738.400**
Begroting 2026	95.000	237.400	433.000	765.400
Begroting 2026 vs. Berap 2026	**-95.000**	**-4.300**	**72.300**	**-27.000**

Voorziening personeel

Deze voorziening is opgemaakt om de verwachte WW-uitkeringen op te vangen van ambtelijke personeelsleden die uit dienst treden. Dit wordt jaarlijks op basis van de verwachte ontwikkelingen herzien.

Vergeleken met de begroting 2026 daalt de voorziening met € 95.000, omdat we geen uitgaven verwachten.

Voorziening verlofsparen

Op grond van afspraken in de cao kunnen medewerkers verlofsparen. Dit leidt tot een verplichting voor Werkzaak, doordat medewerkers dit verlof kunnen opnemen. Het moment is onzeker. Het vormen van een voorziening is voorgeschreven op grond van het BBV. Bij de jaarrekening wordt jaarlijks de verplichting geactualiseerd. De voorziening wordt verrekend met het resultaat.

Vergeleken met de begroting 2026 daalt de voorziening met € 4.300 door een hogere inschatting van de aanwezige uren in het verlofsparen.

Voorziening onderhoud pand

De voorziening dient als dekking van de lasten die voortvloeien uit het onderhoudsplan gebouwen dat in 2025 is geactualiseerd. Het onderhoudsplan wordt elke 5 jaar geactualiseerd. Op dat moment wordt ook de omvang van de voorziening opnieuw bepaald. De structurele lasten die in het beheerplan zijn opgenomen, worden vanuit het onderhoudsplan betaald. De dotatie aan de voorziening is opgenomen in de exploitatie.

Vergeleken met de begroting 2026 stijgt de voorziening met € 72.300. Dit komt omdat het meerjarenonderhoudsplan in 2025 is vernieuwd na het in gebruik nemen van het Leerlab. Dit plan is goedgekeurd na het opstellen van de begroting 2026.

7 Meerjareninvesteringsoverzicht

De volgende investeringen en afschrijvingskosten zijn in de meerjarenbegroting verwerkt:

Tabel: 7.1 Meerjareninvesteringsoverzicht

Meerjareninvesteringsoverzicht (bedragen in €)					
Nieuwe en vervangingsinvesteringen	**Afschrijvings-termijn**	**2026**	**2027**	**2028**	**2029**
Investeringen					
Hardware	5	61.300	358.500	73.300	35.000
Facilitair	10	63.000	-	-	-
Telefonie	3	-	120.300	-	-
Totaal investeringen		**124.300**	**478.800**	**73.300**	**35.000**
Afschrijvingen nieuwe investeringen		**-**	**18.560**	**130.360**	**145.020**

Tabel 7.2: Overzicht lopende en nieuwe investeringen

Overzicht lopende en nieuwe investeringen (bedragen in €)						
	Krediet	**Boekwaarde 1/1**	**Uitgaven**	**Restantkrediet**	**Besluit**	**Afschr. Termijn**
Implementatie ERP	222.600	0	0	222.600	Berap'22	5 jaar
Sidekick	41.750	0	0	41.750	Berap'25	5 jaar
Buddy app	150.000	0	0	150.000	Berap'25	5 jaar
Vervanging hardware	61.300	0	0	61.300	Berap'26	5 jaar
Vervanging Meubilair	63.000	0	0	63.000	Begroting '26	10 jaar
Totaal	**538.650**	**0**	**0**	**538.650**		

Werkzaak zorgt zelf voor de dekking van de verwachte kosten voor de Sidekick en Buddy app met de inzet van de daarvoor bestemde reserves.



Latifa is trots op haar werk met ingezamelde kleding

Tussen de zakken met ingezamelde kleding doet Latifa veel verschillende taken. Ze kent het werk goed en helpt collega's als ze vragen hebben. Dat was in het begin wel anders. Toen ze 2,5 jaar geleden bij Cirtex begon, was alles nieuw: het werk, de mensen, de taal. En dat was heel spannend. Nu leidt ze vol zelfvertrouwen een groep collega's.

Latifa is 47 jaar en komt uit Marokko. Toen ze bij Werkzaak kwam, had ze een uitkering, maar wilde graag een nieuwe stap zetten. "Ik heb geen diploma. Dus wat kan ik doen?" dacht ze. Die eerste stap zetten vond ze lastig.

Haar werkcoach Hamid vroeg wat bij haar paste en stelde voor om bij Cirtex te gaan kijken. "Ik wist niet meteen of het bij mij paste. Ik vond het spannend om met zoveel nieuwe mensen te gaan werken. En ik wist nog niet veel van kleding." Toch besloot ze te blijven proberen.

Ze begon met het sorteren van kledingzakken. "Die zoek ik uit en leg ik op de juiste plek." Het was nieuw en een beetje spannend. "Soms maakte ik foutjes, maar dan hielpen mijn collega's."

Groeien in werk en zelfvertrouwen

Cirtex' assistent-bedrijfsleider Julian zag haar ontwikkeling van dichtbij. "Latifa was aan het begin heel stil. Ze praatte met niemand. Want daar had ze moeite mee." Maar collega's hielpen haar op weg. Ze legden het werk uit en namen haar mee in de groep.

Langzaam veranderde Latifa. Ze begon vragen te stellen en durfde meer. Nu stuurt ze een groep van vier mensen aan. "Dat doet ze heel erg goed", zegt Julian. "Ze durft te spreken. Soms heeft ze zelfs een grote mond! Dat is soms nodig en vind ik erg knap van haar. Dat hadden we in het begin nooit gedacht."

Steun van Werkzaak

De begeleiding van Werkzaak helpt haar verder. Werkcoach Hamid helpt haar met regelwerk. Praktijkbegeleider Gerwin is aanwezig op de werkvloer. "Als ik vragen heb, helpen zij mij. En als ik geen vragen heb, vragen zij zelf hoe het met mij gaat."

Trots op vandaag, nieuwsgierig naar morgen

Latifa vindt het fijn om onderdeel te zijn van het team. "We werken hier goed samen. Ik ben nu heel blij. En het is een goede stap voor mij geweest."

Ze is trots op wat ze bereikt heeft. "Werken is fijn. Ik heb nu iets te doen voor mijzelf. Ik hoor dat ik het goed doe en dat maakt mij trots." Ze hoopt nog meer te leren in de toekomst. "Stap voor stap lukt het."

Bijlage 1: Gemeentelijke bijdrage

Tabel: Bijlage 1: Gemeentelijke bijdrage

Gemeentelijke bijdrage (bedragen in €)	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Bijdrage gemeenten voor DVO's	55.240	-	-	33.800	-	-	830.100	-	919.140
Rijksvergoeding BUIG	-	9.081.600	4.162.600	5.292.000	20.917.600	9.104.600	3.468.300	6.020.100	58.046.800
Rijksvergoeding LKS	-	664.300	605.700	434.300	2.200.000	1.107.400	496.500	694.600	6.202.800
Bijdrage gemeenten BBZ en bijz bijstand	-	20.700	9.600	10.800	42.400	19.900	8.300	14.600	126.300
Rijksvergoeding SW	1.786.300	3.360.400	1.551.900	1.256.400	8.090.700	3.297.700	-	3.032.400	22.375.800
Rijksvergoeding participatiebudget	-	1.154.100	820.300	690.700	2.929.700	1.464.300	510.300	1.000.300	8.569.700
Rijksvergoeding Sociale infrastructuur	-	26.100	24.700	27.600	82.800	423.000	16.000	34.900	635.100
Bijdrage gemeenten bedrijfsvoering SW	184.900	369.400	153.300	131.700	857.400	339.100	-	331.400	2.367.200
Bijdrage toeslag SW	45.000	-	-	-	-	-	-	-	45.000
Bijdrage gemeenten bedrijfsvoering gemeentefonds	-	1.472.200	692.500	771.800	3.106.300	1.475.500	580.700	950.200	9.049.200
Bijdrage gemeenten bedrijfsvoering p-wet	5.400	1.349.400	667.300	697.700	2.902.200	1.420.700	551.800	912.400	8.506.800
Totale bijdragen van gemeenten	**2.076.840**	**17.498.200**	**8.687.900**	**9.346.800**	**41.129.100**	**18.652.200**	**6.462.000**	**12.990.900**	**116.843.840**
Netto lasten BUIG	-	9.132.600	4.404.600	4.909.000	18.594.500	8.861.500	3.647.700	6.051.700	55.601.600
Stelpost BUIG	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto lasten BUIG LKS	-	744.400	700.500	388.500	2.093.700	1.345.900	587.400	716.500	6.576.900
Stelpost LKS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten BBZ	-	800	-	-	1.000	400	300	1.500	4.000
Lasten Bijzondere bijstand	-	19.900	9.600	10.800	41.400	19.500	8.000	13.100	122.300
Lasten SW	1.678.300	2.852.300	1.279.800	941.000	6.958.100	2.930.600	-	2.554.400	19.194.500
Lasten Participatiebudget	-	1.180.200	845.000	718.300	3.012.500	1.887.300	526.300	1.035.200	9.204.800
Lasten DVO's	55.200	-	-	33.800	-	-	830.100	-	919.100
Lasten bedrijfsvoering	235.300	3.191.000	1.513.100	1.601.200	6.865.900	3.235.300	1.132.500	2.194.000	19.968.300
Totale lasten	**1.968.800**	**17.121.200**	**8.752.600**	**8.602.600**	**37.567.100**	**18.280.500**	**6.732.300**	**12.566.400**	**111.591.500**
Subsidieresultaat BUIG per gemeente	-	-131.100	-336.800	428.800	2.429.400	4.600	-270.300	-53.500	2.071.100
Herverdeling BUIG lks/bijstandsgerechtigden	-	-328.700	-162.600	-170.000	-707.000	-346.100	-134.400	-222.300	-2.071.100
Totale lasten na herverdeling	**1.968.800**	**16.661.400**	**8.253.200**	**8.861.400**	**39.289.500**	**17.939.000**	**6.327.600**	**12.290.600**	**111.591.500**
Voorschotten	2.087.500	17.135.300	8.846.500	7.480.000 *	40.510.000	18.065.900	6.634.700	12.822.900	113.582.800
Te betalen/te ontvangen	**118.700**	**473.900**	**593.300**	**-1.381.400**	**1.220.500**	**126.900**	**307.100**	**532.300**	**1.991.300**

* Bij het opstellen van de begroting 2026 was de toetreding van Neder-Betuwe nog niet definitief goedgekeurd. Daardoor zijn de bijdragen voor de BUIG, LKS en Participatiewet voor Neder-Betuwe nog niet opgenomen in de voorschotten van de begroting 2026.

Om de gemeenteraad van Neder-Betuwe wel de juiste financiële impact te laten zien van de toetreding, hebben we de gemeentelijke bijdrage uit de begroting 2026 afgegeven alsof de toetreding van Neder-Betuwe definitief was. Daarmee had de gemeenteraad de juiste informatie om het besluit voor toetreding te nemen.

In 2026 hebben we in overleg met de gemeente Neder-Betuwe de bijdragen voor BUIG, LKS en Participatiewet opgevraagd, zoals die in de begroting 2026 opgenomen waren. Omdat het totale bedrijfsvoeringsresultaat verdeeld wordt over de aan de Participatiewet deelnemende gemeenten, hebben we de bijdrage voor de bedrijfsvoering gemeentefonds en bijdrage gemeenten bedrijfsvoering P-wet niet opgevraagd.

Bijlage 2: Begrotingswijziging

Tabel: Bijlage 2: Begrotingswijziging

Begrotingswijziging (bedragen in €)				
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**Voordeel / Nadeel**
Bestuur en beleid	-13.200	-	-13.200	N
Participatie	-446.300	836.900	390.600	V
Wet sociale werkvoorziening	1.212.000	-682.200	529.800	V
Beschutregeling	-258.300	770.900	512.600	V
Inkomensvoorziening	-7.011.100	6.469.900	-541.200	N
Algemene dekkingsmiddelen	-	-46.500	-46.500	N
Overhead	273.800	-695.400	-421.600	N
Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal	**-6.243.100**	**6.653.600**	**410.500**	**V**

Werkzaak Rivierenland versterkt talenten en opent deuren naar werk voor iedereen „

