Financiële begroting 2027

(Na bespreking in DB)

WIL

Werk en Inkomen Lekstroom

Werk en Inkomen Lekstroom

INHOUD

INHOUD 2
1 VOORWOORD 3
2. INLEIDING 4
3. FINANCIELE SUMMARY 2027 5
4. BEGROTINGSCIJFERS SAMENGEVAT 8
5. KOSTEN PROGRAMMA WERK 11
6. KOSTEN PROGRAMMA INKOMEN 13
7. KOSTEN PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING 15
8. KOSTEN BEDRIJFSVOERING 17
9. RISICO PARAGRAAF 19
BIJLAGE: TAAKVELDEN 21

1 VOORWOORD

Voor u ligt de financiële begroting 2027 van Werk en Inkomen Lekstroom. Met dit document bieden wij een begroting aan die uitsluitend de financiële basis voor 2027 bevat. Deze keuze is gemaakt omdat verschillende inhoudelijke trajecten – waaronder de professionaliseringsopgave, de doorontwikkeling van Menskracht en de uitwerking van de ontwikkellijnen – op het moment van schrijven nog niet met elkaar geïntegreerd zijn. De samenhang tussen deze veranderingen is van belang om de gewenste veranderingen (the change) en het bestaande primaire proces (the run) gebalanceerd uit te voeren. De integratie van deze drie veranderingen met de uitvoering leidt uiteindelijk tot een prioritering en planning. Deze is nodig om de inhoudelijke aspecten van de begroting goed te verwoorden. Deze integratie, de prioriteiten en de planning worden in het voorjaar afgerond en in het bestuur van WIL besproken. Daarna is het mogelijk om een meer uitgewerkte inhoudelijke begroting op te stellen.

Deze situatie vormde dit voorjaar een dilemma voor WIL bij het opstellen van de begroting. Aan de éne kant wilden we een volledige begroting opstellen. Dat leidde echter ook tot aannames die nog onvoldoende uitgekristalliseerd zijn. Onzekere kosten en mogelijke investeringen zijn daarom niet opgenomen in de begroting, maar transparant weergegeven in de risicoparagraaf.

Het streven is om voor de zomer intern meer inzicht te krijgen in de organisatieontwikkeling vanuit ‘Menskracht’. Op 5 november zal een nieuwe integrale en reële begroting 2027 worden aangeleverd aan het DB.

Met vriendelijke groet,

B.G.M.O.T. van Raalte
Directeur Werk en Inkomen Lekstroom a.i.

W. Eggengoor
Voorzitter algemeen en dagelijks bestuur Werk en Inkomen Lekstroom

2. INLEIDING

De voorliggende financiële begroting 2027 vormt een bewuste en noodzakelijke stap in de ontwikkeling naar een meer samenhangende en bestuurbare planning- en control cyclus. Waar aanvankelijk werd voorzien in het aanbieden van een integrale begroting – waarin inhoudelijke keuzes, ontwikkellijnen en financiële consequenties in één document zouden worden gepresenteerd – is nu gekozen voor een financiële basisbegroting. Deze keuze sluit aan bij de bestuurlijke realiteit dat WIL zich in een fase bevindt waarin meerdere omvangrijke bewegingen samenkomen: de reguliere uitvoering, de noodzakelijke professionaliseringsslag, de ketentransformatie Menskracht en de ontwikkellijnen uit het Meerjarenbeleidsplan 2026–2028. De samenloop van deze opgaven vraagt om expliciete ordening, prioritering en een realistische fasering.

In deze begroting worden daarom uitsluitend de financiële posten opgenomen die met voldoende zekerheid kunnen worden geraamd en die noodzakelijk zijn voor het in stand houden van de reguliere dienstverlening. Kosten en investeringen waarvan de omvang, timing of realisatie nog onzeker is, zijn bewust niet in de begroting verwerkt. Deze potentiële uitgaven zijn opgenomen in de risicoparagraaf, zodat het Dagelijks Bestuur en de deelnemende gemeenten een volledig en transparant beeld krijgen van de financiële bandbreedte voor 2027. Daarmee wordt inzichtelijk welke middelen structureel nodig zijn en welke financiële risico's samenhangen met de lopende veranderopgaven.

Deze opzet is nadrukkelijk gekozen om de verwachtingen helder te hebben en te houden. We geven een beeld dat klopt bij de zekerheden die we op het moment van schrijven daadwerkelijk kunnen geven. Ambities waarover nog niet (bestuurlijk) is besloten of veranderingen die nog niet concreet genoeg zijn, zijn opgenomen in de risico-paragraaf. In november 2026 wordt een **integrale begroting 2027** aangeboden, waarin de inhoudelijke keuzes voor 2027 expliciet zijn gemaakt en volledig zijn verdisconteerd in de financiële begroting. In dat document worden de ontwikkellijnen, de professionaliseringsopgave en de doorontwikkeling van Menskracht in samenhang gepositioneerd, geprioriteerd en financieel vertaald. Daarmee worden de aannames verder geconcretiseerd. Dat leidt tot een integraal en bestuurbaar kader waarin ambities, uitvoerbaarheid en middelen op elkaar zijn afgestemd.

De financiële begroting die nu wordt aangeboden, vervult daarmee een dubbele functie. Enerzijds biedt zij een basis voor de reguliere uitvoering in 2027. Anderzijds creëert zij ruimte om in de komende maanden, samen met de deelnemende gemeenten, te komen tot een samenhangend en geprioriteerd totaalbeeld waarin de veranderopgaven van WIL op een uitvoerbare wijze worden gepositioneerd. Deze werkwijze sluit aan bij de gezamenlijke ambitie om te komen tot een toekomstbestendige, professionele en betrouwbare uitvoeringsorganisatie, waarin ambitie en realisme hand in hand gaan.

De keuze voor de opzet van deze financiële begroting is daarmee een noodzakelijke stap in een bredere beweging naar meer samenhang, bestuurbaarheid en uitvoerbaarheid. De integrale begroting die in november wordt voorgelegd, vormt het moment waarop inhoudelijke keuzes, fasering en financiële consequenties in één geheel worden gepresenteerd, zodat het bestuur een weloverwogen besluit kan nemen over de koers van WIL in 2027 en de jaren daarna.

3. FINANCIELE SUMMARY 2027

De financiële begroting 2027 van Werk en Inkomen Lekstroom (WIL) staat in het teken van continuïteit van dienstverlening, professionalisering van de organisatie en voorbereiding op structurele financiële uitdagingen. De organisatie werkt in 2027 verder aan de uitvoering van de Ontwikkelagenda 2026–2028, de implementatie van Menskracht en het Professionaliseringsplan zoals eerder toegelicht en in de bijlage is opgenomen. Deze ontwerpbegroting is opgesteld op basis van de realisatie 2025 en de Begroting 2026 inclusief de 1e begrotingswijziging.

3.1. Uitgangspunten bij het opstellen van de financiële begroting 2027

Deze begroting is opgebouwd vanuit een aantal financiële uitgangspunten die de basis vormen voor de meerjarenraming:

- Loonkostensubsidie +20% door groei van baangarantiebanen en ambities binnen de Sociale Infrastructuur Lekstroom Werkt.
- CAO-stijging +5,1% (raming op basis van septembercirculaire 2025).
- Volumegroei klanten +2%, conform landelijke ramingen.
- Indexering regelingskosten +2,3% en uitkeringen +3,2%
- ICT-kosten +4,6%, door o.a. stijgende marktprijzen.
- Huisvesting +2,3%.
- Ontwikkelagenda: Deze zijn niet verwerkt in de cijfers en komen in de risicoparagraaf terug.
- Financieringssystematiek blijft ongewijzigd: gemeenten betalen op basis van de WIL-begroting, niet op basis van Rijksbijdragen.

3.2. Belangrijkste kostenontwikkelingen in 2027

Personeelskosten

De grootste kostenpost blijft personeel. De stijging van 5,1% in 2027 werkt door in alle programma's. Daarnaast is er druk door:

- Hoge werkdruk en ziekteverzuim (2025: 9,4%, ultimo 2025 zelfs 11,5%),
- Krapte op de arbeidsmarkt,
- Noodzaak tot extra inzet voor veranderopgaven.

ICT-kosten

De stijging van 4,6% is een jaarlijkse indexatie en wordt veroorzaakt door:

- Hogere marktprijzen,
- Noodzakelijke investeringen in digitalisering, beveiliging en gegevensbescherming.

Regelingskosten

De regelingskosten voor bijzondere bijstand en minimaregelingen stijgen met 2,3%. Tegelijkertijd verwacht WIL een toenemend beroep door:

- Armoedeontwikkeling,
- Statushouders (Spreidingswet),
- Doelgroep MOBW.

3.3. **Programma-overstijgende financiële conclusies**

Dienstverlening onder druk:

De combinatie van stijgende volumes, hogere kosten en beperkte middelen maakt dat WIL scherp moet sturen op prioriteiten. De nullijnsystematiek blijft leidend, maar is steeds moeilijker houdbaar.

Grote afhankelijkheid van externe factoren:

De begroting is gevoelig voor:

- Landelijke wetgeving (Participatiewet in Balans, MOBW),
- Economische ontwikkelingen (inflatie, energieprijzen),
- Instroom statushouders,
- Arbeidsmarktontwikkelingen.

Geen reserves of weerstandsvermogen:

WIL heeft geen eigen vermogen: "*Omdat eventuele jaarlijkse financiële resultaten direct worden verrekend met de deelnemende gemeenten, beschikt WIL niet over eigen vermogen.*" Dit betekent dat elk risico en kosten voor veranderingen direct doorwerken in de gemeentelijke bijdragen.

Reële begroting pas vanaf 2028:

Voor 2027 geldt nog een "kale" initiële begroting. In november 2027 zal een integrale begroting worden ingediend.
De organisatie waarschuwt dat:

- Meerdere kostenposten zeker zullen optreden,
- Deze pas via begrotingswijzigingen worden toegevoegd,
- Het reële scenario voor 2027 circa € 2,3 miljoen extra vraagt,
- Het worst-case scenario > € 3,8 miljoen extra kan betekenen.

3.4. Voornaamste conclusies ontwerpbegroting 2027

a. De begroting 2027 is financieel kwetsbaar. Door stijgende kosten, beperkte indexatie en het geheel ontbreken van reserves is WIL sterk afhankelijk van tussentijdse begrotingswijzigingen.
b. Het reële financiële beeld ligt hoger dan de gepresenteerde begroting. WIL verwacht zelf dat in 2027 ongeveer € 2,3 miljoen extra nodig is om de werkelijke kosten te dekken.
c. De druk op personeel en IT is structureel. Ziekteverzuim, arbeidsmarktkrapte en digitaliseringskosten vormen blijvende risico's.
d. Regelingskosten en klantvolumes zijn de grootste onzekerheden. Vooral door armoedeontwikkeling, statushouders en MOBW.
e. De integratie van de ontwikkelagenda, de professionaliseringsagenda en Menskracht zijn cruciaal voor de lange termijn stabiliteit en resultaten. Op de korte termijn belast het de organisatie en zijn er investeringskosten (opgenomen in de risicoparagraaf). De organisatie balanceert tussen het tijdig met snelheid veranderen en het in stand houden van de reguliere uitvoering: "*De winkel wordt verbouwd maar is tegelijkertijd geopend.*"
f. Gemeenten moeten rekening houden met aanvullende bijdragen. Financiële lasten die door veranderingen ontstaan kan WIL niet zelf dragen door de nullijnsystematiek en het ontbreken van buffers. Hierdoor komen overschrijdingen direct bij gemeenten terecht.

4. BEGROTINGSCIJFERS SAMENGEVAT

Meer Jaren begroting 2026-2030
Het vertrekpunt voor de (meer-jaren) Begroting 2027 is de 1e begrotingswijziging 2026 zoals deze in het Meerjarenbeleidsplan 2026-2028 en de Kaderbrief 2026 is geschetst (zie tabel hieronder). Na het doorrekenen van de laatste ontwikkelingen in de Begroting 2027 komen we nu uit op het volgende meerjarenoverzicht.

Financiële samenvatting	Begroting 2026	1e BW 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Inkomen Regelingskosten	49.057.864	49.559.470	53.079.588	56.455.472	60.095.100	64.209.209
Inkomen Uitvoeringskosten	3.158.654	3.114.643	3.223.091	3.357.781	3.498.410	3.644.933
Programma Inkomen	**52.216.518**	**52.674.113**	**56.302.679**	**59.813.254**	**63.593.511**	**67.854.142**
Werk Regelingskosten	1.224.325	1.420.025	1.570.025	1.570.025	1.570.025	1.570.025
Werk Uitvoeringskosten	4.727.481	4.648.661	4.885.743	5.090.944	5.304.763	5.527.563
Programma Werk	**5.951.806**	**6.068.686**	**6.455.768**	**6.660.969**	**6.874.789**	**7.097.589**
IO Regelingskosten	4.548.247	4.641.982	4.662.002	4.769.228	4.878.920	4.991.136
IO Uitvoeringskosten	3.747.067	3.903.492	4.106.968	4.241.521	4.423.286	4.612.686
Programma Inkomensondersteuning	**8.295.313**	**8.545.474**	**8.768.970**	**9.010.749**	**9.302.206**	**9.603.821**
Bedrijfsvoering	9.767.230	10.537.938	10.226.749	10.718.250	11.351.547	12.032.456
Programma DVO SW	1.150.000	1.150.000	1.042.000	1.042.000	1.042.000	1.042.000
Totaal	**77.380.868**	**78.976.211**	**82.796.165**	**87.245.221**	**92.164.053**	**97.630.008**

Financiële samenvatting	Begroting 2026	1e BW 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Regelingskosten	**54.830.436**	**55.621.477**	**59.311.615**	**62.794.726**	**66.544.046**	**70.770.370**
Uitvoeringskosten	**22.550.432**	**23.354.734**	**23.484.550**	**24.450.496**	**25.620.007**	**26.859.638**
Totaal	**77.380.868**	**78.976.211**	**82.796.165**	**87.245.221**	**92.164.053**	**97.630.008**

Werk en Inkomen Lekstroom

De begroting 2027 afgezet ten opzichte van 2026:

Financiële samenvatting	Begroting 2026	1e BW 2026	2027 CAO	Regeling	Overig	Begroting 2027	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Programma Inkomen	52.216.518	52.674.113	158.448	3.520.118	-50.000	56.302.679	-50.000	3.678.566	3.628.566
Programma Werk	5.951.806	6.068.686	237.082	150.000	0	6.455.768	0	387.082	387.082
Programma Inkomensondersteuning	8.295.313	8.545.474	203.476	20.020	0	8.768.970	0	223.496	223.496
Bedrijfsvoering	9.767.230	10.537.938	247.113	0	-558.302	10.226.749	-834.799	523.609	-311.190
Programma DVO SW	1.150.000	1.150.000	0	0	-108.000	1.042.000	0	-108.000	-108.000
Totaal	**77.380.868**	**78.976.211**	**846.119**	**3.690.138**	**-716.302**	**82.796.165**	**-884.799**	**4.704.753**	**3.819.954**

Bijdragen gemeente	Begroting 2026	1e BW 2026	2027 CAO	Regeling	Overig	Begroting 2027	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Houten	17.771.826	18.069.192	201.832	1.123.336	-145.103	19.249.256	-211.058	1.391.122	1.180.064
IJsselstein	16.361.264	16.694.399	172.170	351.587	-123.779	17.094.377	-180.041	580.019	399.978
Lopik	5.057.493	5.141.253	49.450	75.580	-35.551	5.230.732	-51.711	141.189	89.479
Nieuwegein	38.082.285	38.963.367	422.667	2.139.635	-303.869	41.221.800	-441.989	2.700.422	2.258.433
Vijfheerenlanden	108.000	108.000	0	0	-108.000	0	0	-108.000	-108.000
Totaal bijdragen gemeente	**77.380.868**	**78.976.211**	**846.119**	**3.690.138**	**-716.302**	**82.796.165**	**-884.799**	**4.704.753**	**3.819.954**

Financiële samenvatting per gemeente 2027

Financiële samenvatting 2027	Houten	IJsselstein	Lopik	Nieuwegein	Vijfheerenlanden	Totaal
Inkomen Regelingskosten	12.537.586	10.869.992	3.322.417	26.349.594	-	53.079.588
Inkomen Uitvoeringskosten	768.830	655.842	188.368	1.610.051		3.223.091
Programma Inkomen	**13.306.416**	**11.525.834**	**3.510.785**	**27.959.644**	**-**	**56.302.679**
Werk Regelingskosten	304.000	315.468	98.277	852.280	-	1.570.025
Werk Uitvoeringskosten	1.165.436	994.162	285.539	2.440.605	-	4.885.743
Programma Werk	**1.469.436**	**1.309.631**	**383.815**	**3.292.886**	**-**	**6.455.768**
IO Regelingskosten	1.054.265	929.254	381.423	2.297.060	-	4.662.002
IO Uitvoeringskosten	979.669	835.696	240.025	2.051.579	-	4.106.968
Programma Inkomensondersteuning	**2.033.934**	**1.764.950**	**621.447**	**4.348.639**	**-**	**8.768.970**
Bedrijfsvoering	2.439.470	2.080.963	597.684	5.108.631	-	10.226.749
Programma DVO SW	-	413.000	117.000	512.000	-	1.042.000
Totaal	**19.249.256**	**17.094.377**	**5.230.732**	**41.221.800**	**-**	**82.796.165**

5. KOSTEN PROGRAMMA WERK

Werk	Begroting 2026	1e BW 2026	2027 CAO	Regeling	Overig	Begroting 2027	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Lokale handgeld Houten	104.000	304.000	0	0	0	304.000	0	0	*0*
Lokale handgeld IJsselstein	191.768	165.468	0	150.000	0	315.468	0	*150.000*	*150.000*
Lokale handgeld Lopik	76.277	98.277	0	0	0	98.277	0	*0*	*0*
Lokale handgeld Nieuwegein	852.280	852.280	0	0	0	852.280	0	*0*	*0*
Personeel	5.027.481	5.035.661	237.082	*0*	*3.000*	5.275.743	3.000	*237.082*	*240.082*
Totaal lasten	**6.251.806**	**6.455.686**	**237.082**	**150.000**	**3.000**	**6.845.768**	**3.000**	**387.082**	**390.082**
Personeel	300.000	387.000	0	0	3.000	390.000	3.000	0	3.000
Totaal baten	**300.000**	**387.000**	**0**	**0**	**3.000**	**390.000**	**3.000**	**0**	**3.000**
Saldo van baten en lasten	**5.951.806**	**6.068.686**	**237.082**	**150.000**	**0**	**6.455.768**	**0**	**387.082**	**387.082**

Bijdragen gemeente Werk	Begroting 2026	1e BW 2026	2027 CAO	Regeling	Overig	Begroting 2027	incidenteel	structureel	verschil B 2026
Houten	1.231.685	1.412.883	56.553	0	0	1.469.436	0	56.553	56.553
IJsselstein	1.153.727	1.111.389	48.242	150.000	0	1.309.631	0	198.242	198.242
Lopik	352.566	369.959	13.856	0	0	383.815	0	13.856	13.856
Nieuwegein	3.213.828	3.174.455	118.431	0	0	3.292.886	0	118.431	118.431
Totaal bijdragen gemeente	**5.951.806**	**6.068.686**	**237.082**	**150.000**	**0**	**6.455.768**	**0**	**387.082**	**387.082**

Ten opzichte van de begroting in het Meerjarenbeleidsplan 2026-2028 zijn er een aantal wijzigingen:

a. Waar aan de orde en nu al bekend zijn de gebruikte indexeringen en CAO-stijgingen 2027 aangepast aan de werkelijkheid van nu. Zoals gezegd verwerken we voor 2027 voor wat betreft de CAO-stijging een raming van 5,1% in de begroting.
b. Voor Sociale Infrastructuur Lekstroom Werkt hebben we een bedrag opgenomen van € 390.000, - in zowel de kosten als de inkomsten. Dit conform methodiek van 1e BW 2026 waar al € 387.000, - was opgenomen. Hierdoor neemt de post Personeel in de kolom Overig met € 3.000, - toe.
c. Wat betreft het lokale handgeld hebben we voor nu geen wijzigingen t.o.v. de 1e BW 2026.

In meerjarig perspectief ziet de begroting voor het programma Werk er als volgt uit.

Programma Werk	Begroting 2026	1e BW 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Lokaal budget Houten	*104.000*	*304.000*	*304.000*	*304.000*	*304.000*	*304.000*
Lokaal budget IJsselstein	*191.768*	*165.468*	*315.468*	*315.468*	*315.468*	*315.468*
Lokaal budget Lopik	*76.277*	*98.277*	*98.277*	*98.277*	*98.277*	*98.277*
Lokaal budget Nieuwegein	*852.280*	*852.280*	*852.280*	*852.280*	*852.280*	*852.280*
Personeelslasten	*5.027.481*	*5.035.661*	*5.275.743*	*5.090.944*	*5.304.763*	*5.527.563*
Totaal lasten	**6.251.806**	**6.455.686**	**6.845.768**	**6.660.969**	**6.874.789**	**7.097.589**
Personeelsbaten	*300.000*	*387.000*	*390.000*	*0*	*0*	*0*
Totaal baten	**300.000**	**387.000**	**390.000**	**0**	**0**	**0**
Saldo van baten en lasten	**5.951.806**	**6.068.686**	**6.455.768**	**6.660.969**	**6.874.789**	**7.097.589**
	-	-	-	-	-	-

Bijdragen gemeente Werk	Begroting 2026	1e BW 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Houten	*1.231.685*	*1.412.883*	*1.469.436*	*1.518.385*	*1.569.389*	*1.622.535*
IJsselstein	*1.153.727*	*1.111.389*	*1.309.631*	*1.351.385*	*1.394.894*	*1.440.230*
Lopik	*352.566*	*369.959*	*383.815*	*395.808*	*408.304*	*421.325*
Nieuwegein	*3.213.828*	*3.174.455*	*3.292.886*	*3.395.391*	*3.502.202*	*3.613.498*
Totaal bijdragen gemeente	**5.951.806**	**6.068.686**	**6.455.768**	**6.660.969**	**6.874.789**	**7.097.589**

Werk en Inkomen Lekstroom

6. KOSTEN PROGRAMMA INKOMEN

2027									
Programma Inkomen	**Begroting 2026**	**1e BW 2026**	**2027 CAO**	**Regeling**	**Overig**	**Begroting 2027**	**incidenteel**	**structureel**	**verschil B 2026**
BUIG	46.175.362	47.123.400	0	2.937.656	0	50.061.056	0	2.937.656	2.937.656
Loonkostensubsidie	3.528.124	3.112.336	0	622.467	0	3.734.804	0	622.467	622.467
BBZ 2004 en BBZ Light	12.500	0	0	0	0	0	0	0	0
Wet op de Lijkbezorging	59.302	59.302	0	0	0	59.302	0	0	0
Leefgeld Oekraïners	238.898	238.898	0	0	0	238.898	0	0	0
Personeelslasten	3.158.654	3.114.643	158.448	0	-50.000	3.223.091	-50.000	158.448	108.448
Totaal lasten	**53.172.840**	**53.648.579**	**158.448**	**3.560.123**	**-50.000**	**57.317.151**	**-50.000**	**3.718.572**	**3.668.572**
BUIG	710.331	728.475	0	43.925	0	772.400	0	43.925	43.925
TOZO terugvorderingen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
BBZ 2004 en BBZ Light	7.093	7.093	0	-3.920	0	3.173	0	-3.920	-3.920
Leefgeld Oekraïners	238.898	238.898	0	0	0	238.898	0	0	0
Totaal baten	**956.322**	**974.466**	**0**	**40.005**	**0**	**1.014.472**	**0**	**40.005**	**40.005**
Saldo van baten en lasten	**52.216.518**	**52.674.113**	**158.448**	**3.520.118**	**-50.000**	**56.302.679**	**-50.000**	**3.678.566**	**3.628.566**

Bijdragen gemeente Inkomen	**Begroting 2026**	**1e BW 2026**	**2027 CAO**	**Regeling**	**Overig**	**Begroting 2027**	**incidenteel**	**structureel**	**verschil B 2026**
Houten	12.416.686	12.225.740	37.796	1.054.807	-11.927	13.306.416	-11.927	1.092.603	1.080.676
IJsselstein	10.975.211	11.184.240	32.241	319.526	-10.174	11.525.834	-10.174	351.768	341.593
Lopik	3.385.085	3.480.900	9.260	23.546	-2.922	3.510.785	-2.922	32.807	29.884
Nieuwegein	25.439.536	25.783.232	79.151	2.122.238	-24.977	27.959.644	-24.977	2.201.389	2.176.412
Totaal bijdragen gemeente	**52.216.518**	**52.674.113**	**158.448**	**3.520.118**	**-50.000**	**56.302.679**	**-50.000**	**3.678.566**	**3.628.566**

Ten opzichte van de begroting in het Meerjarenbeleidsplan 2026-2028 en de Kaderbrief 2027 zijn een aantal zaken aangepast:

a. Waar aan de orde en nu al bekend zijn de gebruikte indexeringen en cao-stijgingen 2026 aangepast aan de werkelijkheid van nu. Zoals gezegd verwerken wij voor 2027 voor wat betreft de CAO-stijging een raming van 5,1% in de begroting.
b. De klantaantallen BUIG zijn cf. de gebruikelijke systematiek bijgesteld op de eindcijfers 2025 met een 2% ophoging en 2,3% indexatie (op de prijs van de uitkering). Overall bezien leidt dit tot een bijstelling naar boven voor Houten en Nieuwegein en een lichte daling voor IJsselstein en Lopik.
c. De prijs per uitkering is ook aangepast met de indexatie van 2,3%.
d. In het Meerjarenbeleidsplan 2026-2028 is als uitgangspunt genomen dat de uitgaven voor LKS per jaar met 25% stijgen. Dit betreft een meerjarige stijging, Op basis van de meest recente inzichten ramen we iets voorzichtiger voor 2027: een stijging van 20%.
e. In de 1e BW 2026 was voor de actielijn Parttime werken 0.5 fte = € 50.000, - opgenomen. Deze actielijn valt samen met economische participatie uit de ontwikkelagenda (opgenomen in risicoparagraaf) Ten opzichte van de 1e BW 2026 is hierdoor sprake van een verschuiving van € 50.000.

In meerjarig perspectief ziet de begroting voor het programma Inkomen er als volgt uit.

Programma Inkomen	Begroting 2026	1e BW 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
BUIG (bijstand/IOAW/IOAZ/BBZ)	46.175.362	47.123.400	50.061.056	52.706.100	55.491.039	58.573.393
Loonkostensubsidie	3.528.124	3.112.336	3.734.804	4.481.764	5.378.117	6.453.740
BBZ 2004 en BBZ Light	12.500	0	0	0	0	0
Wet op de Lijkbezorging	59.302	59.302	59.302	59.302	59.302	59.302
Personeelslasten	3.158.654	3.114.643	3.223.091	3.357.781	3.498.410	3.644.933
Totaal lasten	**52.933.942**	**53.409.681**	**57.078.252**	**60.604.947**	**64.426.868**	**68.731.368**
BUIG (bijstand/IOAW/IOAZ/BBZ)	710.331	728.475	772.400	788.520	830.184	874.052
Loonkostensubsidie			0	0	0	0
BBZ 2004 en BBZ Light	7.093	7.093	3.173	3.173	3.173	3.173
TOZO terugvorderingen	0	0	0	0	0	0
TOZO bedrijfskredieten			0	0		
Wet op de Lijkbezorging			0	0		
Personeelslasten			0			
Totaal baten	**717.424**	**735.568**	**775.574**	**791.693**	**833.358**	**877.226**
Saldo van baten en lasten	**52.216.518**	**52.674.113**	**56.302.679**	**59.813.254**	**63.593.511**	**67.854.142**
	-	-	-	-	-	-

Bijdragen gemeente Inkomen	Begroting 2026	1e BW 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Houten	*12.416.686*	*12.225.740*	*13.306.416*	*14.144.655*	*15.051.163*	*16.089.499*
IJsselstein	*10.975.211*	*11.184.240*	*11.525.834*	*12.263.138*	*13.059.044*	*13.944.811*
Lopik	*3.385.085*	*3.480.900*	*3.510.785*	*3.755.925*	*4.021.551*	*4.350.170*
Nieuwegein	*25.439.536*	*25.783.232*	*27.959.644*	*29.649.536*	*31.461.753*	*33.469.662*
Totaal bijdragen gemeente	**52.216.518**	**52.674.113**	**56.302.679**	**59.813.254**	**63.593.511**	**67.854.142**

7. KOSTEN PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING

2027									
Inkomensondersteuning	**Begroting 2026**	**1e BW 2026**	**2027 CAO**	**Regeling**	**Overig**	**Begroting 2027**	**incidenteel**	**structureel**	**verschil B 2026**
Bijzondere bijstand	3.567.990	3.075.586	0	129.277	0	3.204.864	0	129.277	129.277
Wet Kinderopvang	453.890	971.537	0	*0*	0	971.537	0	*0*	0
Collectieve zorgverzekering	1.027.676	1.027.676	0	*-109.257*	0	918.419	0	*-109.257*	-109.257
Personeelskosten incl. inhuur	3.747.067	3.903.492	203.476	*0*	*0*	4.106.968	0	*203.476*	*203.476*
Totaal lasten	**8.796.623**	**8.978.291**	**203.476**	**20.020**	**0**	**9.201.787**	**0**	**223.496**	**223.496**
Bijzondere bijstand	496.297	427.805	0	0	0	427.805	0	0	0
Wet Kinderopvang	5.012	5.012	0	0	0	5.012	0	0	0
Personeelslasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	**501.309**	**432.817**	**0**	**0**	**0**	**432.817**	**0**	**0**	**0**
Saldo van baten en lasten	**8.295.313**	**8.545.474**	**203.476**	**20.020**	**0**	**8.768.970**	**0**	**223.496**	**223.496**

Bijdragen gemeente	**Begroting 2026**	**1e BW 2026**	**2027 CAO**	**Regeling**	**Overig**	**Begroting 2027**	**incidenteel**	**structureel**	**verschil B 2026**
Houten	1.793.598	1.916.868	48.537	68.529	0	2.033.934	0	117.066	117.066
IJsselstein	1.831.867	1.841.485	41.404	-117.939	0	1.764.950	0	-76.536	-76.536
Lopik	632.013	557.522	11.892	52.034	0	621.447	0	63.925	63.925
Nieuwegein	4.037.836	4.229.599	101.644	17.397	0	4.348.639	0	119.041	119.041
Totaal bijdragen gemeente	**8.295.313**	**8.545.474**	**203.476**	**20.020**	**0**	**8.768.970**	**0**	**223.496**	**223.496**

Ten opzichte van de begroting in het Meerjarenbeleidsplan 2026-2028 is een aantal zaken aangepast:

a. Waar aan de orde en nu al bekend zijn de gebruikte indexeringen en CAO-stijgingen 2027 aangepast aan de werkelijkheid van nu. Zoals gezegd verwerken wij voor 2027 voor wat betreft de CAO-stijging een raming van 5,1% in de begroting.
b. De klantenaantallen Bijzondere Bijstand en minimaregelingen zijn op basis van de uitgangspunten systematiek bijgesteld op de eindcijfers 2025 met een 2% ophoging. Overall bezien leidt dit tot een beperkte bijstelling naar boven.
c. Voor de collectieve zorgverzekering hebben we de realisatie 2025 aangehouden met een indexatie van 2,3%. Hierdoor zie je een daling ten opzichte van de 1e BW 2026.

In een meerjarig perspectief ziet de begroting van het programma Inkomensondersteuning er als volgt uit.

Programma Inkomensondersteuning	Begroting 2026	1e BW 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Bijzondere bijstand	3.567.990	3.075.586	3.204.864	3.278.575	3.353.983	3.431.124
Wet Kinderopvang	453.890	971.537	971.537	993.882	1.016.742	1.040.127
Personeelslasten	3.747.067	3.903.492	4.106.968	4.241.521	4.423.286	4.612.686
Collectieve zorgverzekering	1.027.676	1.027.676	918.419	939.542	961.152	983.258
Totaal lasten	**8.796.623**	**8.978.291**	**9.201.787**	**9.453.521**	**9.755.162**	**10.067.195**
Bijzondere bijstand	496.297	427.805	427.805	437.645	447.711	458.008
Wet Kinderopvang	5.012	5.012	5.012	5.127	5.245	5.366
Personeelslasten	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	**501.309**	**432.817**	**432.817**	**442.772**	**452.956**	**463.374**
Saldo van baten en lasten	**8.295.313**	**8.545.474**	**8.768.970**	**9.010.749**	**9.302.206**	**9.603.821**

Bijdragen gemeente IO	Begroting 2026	1e BW 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Houten	*1.793.598*	*1.916.868*	*2.033.934*	*2.090.278*	*2.158.441*	*2.228.997*
IJsselstein	*1.831.867*	*1.841.485*	*1.764.950*	*1.813.702*	*1.872.552*	*1.933.459*
Lopik	*632.013*	*557.522*	*621.447*	*638.084*	*657.681*	*677.931*
Nieuwegein	*4.037.836*	*4.229.599*	*4.348.639*	*4.468.686*	*4.613.532*	*4.763.434*
Totaal bijdragen gemeente	**8.295.313**	**8.545.474**	**8.768.970**	**9.010.749**	**9.302.206**	**9.603.821**

Notabene 1
Naast de begroting loopt een aantal extra diensten via een DVO. Het gaat onder andere om de extra inzet van de generalisten, uitvoering collectieve zorgverzekering, de Nieuwegein Stadspas en diverse andere DVO's.

Werk en Inkomen Lekstroom

8. KOSTEN BEDRIJFSVOERING

2027									
Bedrijfsvoering	**Begroting 2026**	**1e BW 2026**	**2027 CAO**	**Regeling**	**Overig**	**Begroting 2027**	**incidenteel**	**structureel**	**verschil B 2026**
Huisvesting	743.159	743.159	0	0	74.316	817.474	0	74.316	74.316
ICT	*2.419.891*	*2.419.891*	*0*	*0*	*179.959*	2.599.850	*0*	*179.959*	*179.959*
Advisering en ondersteuning	*981.801*	*1.041.801*	*0*	*0*	*-132.939*	908.863	*-150.000*	*17.061*	*-132.939*
Kantoorkosten	*397.936*	*397.936*	*0*	*0*	*9.153*	407.088	*0*	*9.153*	*9.153*
Personeelslasten	*5.393.461*	*6.108.733*	*247.113*	*0*	*-684.799*	*5.671.047*	*-684.799*	*247.113*	*-437.686*
Totaal lasten	**9.936.248**	**10.711.520**	**247.113**	**0**	**-554.310**	**10.404.322**	**-834.799**	**527.601**	**-307.197**
Advisering en ondersteuning	169.018	173.581	0	0	3.992	177.574	0	3.992	3.992
Dekking VHL	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Personeelslasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totaal baten	**169.018**	**173.581**	**0**	**0**	**3.992**	**177.574**	**0**	**3.992**	**3.992**
Saldo van baten en lasten	**9.767.230**	**10.537.938**	**247.113**	**0**	**-558.302**	**10.226.749**	**-834.799**	**523.609**	**-311.190**

Bijdragen gemeente Bedrijfsvoering	**Begroting 2026**	**1e BW 2026**	**2027 CAO**	**Regeling**	**Overig**	**Begroting 2027**	**incidenteel**	**structureel**	**verschil B 2026**
Houten	2.329.857	2.513.701	58.946	0	-133.176	2.439.470	-199.131	124.901	-74.231
IJsselstein	1.987.459	2.144.285	50.283	0	-113.605	2.080.963	-169.867	106.545	-63.322
Lopik	570.829	615.871	14.442	0	-32.629	597.684	-48.788	30.601	-18.187
Nieuwegein	4.879.085	5.264.082	123.442	0	-278.892	5.108.631	-417.012	261.562	-155.451
Totaal bijdragen gemeente	**9.767.230**	**10.537.938**	**247.113**	**0**	**-558.302**	**10.226.749**	**-834.799**	**523.609**	**-311.190**

Ten opzichte van de begroting in de Kaderbrief 2027 zijn er de volgende wijzigingen:

a. Waar aan de orde en nu al bekend zijn de gebruikte indexeringen en CAO-stijgingen 2026 aangepast aan de werkelijkheid van nu. Zoals gezegd verwerken wij voor 2027 voor wat betreft de CAO-stijging een raming van 5,1% in de begroting.
b. Aan Advieskosten is een bedrag van € 150.000, - opgenomen voor Inkomen m.b.t. Participatiewet in Balans. In de 1e BW 2026 hadden we € 100.000, - opgenomen voor achterstanden inzake privacyvraagstukken.
c. Bij de afdeling Finance & Control hebben we in de begroting 2027 de gehele inhuur eruit gehaald. Hier zit wel een risico. Zie ook de risicoparagraaf.
d. Voor de andere afdelingen binnen Bedrijfsvoering hebben we in de 1e BW 2026 ook redelijk veel inhuur opgenomen. In deze kale begroting 2027 is deze inhuur verwijderd. Hier zit wel een risico. Zie ook de risicoparagraaf.
e. Het inflatiepercentage Dat is gehanteerd bedraagt 2,3%

In het meerjarig perspectief ziet de begroting van het programma Bedrijfsvoering er als volgt uit.

Bedrijfsvoering	Begroting 2026	1e BW 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Huisvesting	743.159	743.159	817.474	899.222	989.144	1.088.059
ICT	2.419.891	2.419.891	2.599.850	2.859.835	3.145.819	3.460.400
Advisering en ondersteuning	981.801	1.041.801	908.863	776.317	794.172	812.438
Kantoorkosten	397.936	397.936	407.088	416.452	426.030	435.829
Personeelslasten	5.393.461	6.108.733	5.671.047	5.948.083	6.182.219	6.425.841
Totaal lasten	**9.936.248**	**10.711.520**	**10.404.322**	**10.899.908**	**11.537.384**	**12.222.566**
Advisering en ondersteuning	169.018	173.581	177.574	181.658	185.836	190.110
Dekking VHL						
Personeelslasten						
Totaal baten	**169.018**	**173.581**	**177.574**	**181.658**	**185.836**	**190.110**
Saldo van baten en lasten	**9.767.230**	**10.537.938**	**10.226.749**	**10.718.250**	**11.351.547**	**12.032.456**

Bedrijfsvoering per gemeente	Begroting 2026	1e BW 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029	Begroting 2030
Houten	*2.329.857*	*2.513.701*	*2.439.470*	*2.556.712*	*2.707.778*	*2.870.200*
IJsselstein	*1.987.459*	*2.144.285*	*2.080.963*	*2.180.975*	*2.309.840*	*2.448.393*
Lopik	*570.829*	*615.871*	*597.684*	*626.409*	*663.421*	*703.216*
Nieuwegein	*4.879.085*	*5.264.082*	*5.108.631*	*5.354.154*	*5.670.509*	*6.010.647*
Totaal bijdragen gemeente	**9.767.230**	**10.537.938**	**10.226.749**	**10.718.250**	**11.351.547**	**12.032.456**

9. RISICO PARAGRAAF

Conform de begroting over het voorgaande boekjaar brengen wij een aantal concrete uitvoeringsrisico's in beeld. Hierbij hebben we voor elk risico 3 scenario's geschetst met een inschatting van de financiële gevolgen als een risico geëffectueerd wordt.

Zoals afgestemd in de DB van 5 februari 2026 gaan wij vanaf de begroting 2028 werken met een reële inschatting van de kosten. Over het boekjaar 2027 is dit nog niet het geval, waarbij vermeld moet worden dat er geen reserves aanwezig zijn binnen WL om deze kosten af te dekken. Ergo: de risico's zullen met begrotingswijzigingen alsnog naar voren komen. Het gaat daarbij om de volgende risico's.

	Risico's in de Begroting 2027	Best case scenario	Reële Scenario	Worst-case scenario
1	Inhuur personeel staat in de begroting op nihil, echter zal er nog steeds sprake zijn van inhuurkosten	€ 1.130.000	€ 1.430.000	€ 1.930.000
2	Ontwikkelagenda (zie separaat overzicht)	€ 22.000	€ 140.000	€ 358.000
3	Inflatietoename is ingeschat op 2,3%. Deze kan meevallen en tegenvallen	-€ 16.000	€ 0	€ 38.000
4	Wij zitten in een strategische heroriëntatie en de impact daarvan is niet opgenomen in de initiële begroting en is nog niet concreet gemaakt	€ 175.000	€ 550.000	€ 750.000
5	Eigen-risico dragerschap WW. In 2026/2027 wordt afscheid genomen van medewerkers die in de WW belanden vanwege onze eigen risico dragerschap.	€ 0	€ 210.000	€ 700.000
	Totaal	**€ 1.311.000**	**€ 2.330.000**	**€ 3.776.000**

Nr	Ontwikkellijnen	Uitvoeringskosten					Regelingskstn	SOM
		Incidenteel		Structureel		Totaal 2027	Structureel	Uitv+ regeling
		Uitgaven	besparing	Uitgaven	besparing	uitvoering	Besparing	
1	Brede Toegang				-	-		-
2	Meer lokale/afgestemde dienstverlening			100.000	-	100.000	(250.000)	350.000
3	Digitaliseren/ automatiseren dienstverlening	300.000	-		-	300.000		300.000
4	SILW	390.000	390.000		-	-		-
5	Harmonisatie bijzondere bijstand en minimaregelingen	50.000			-	50.000	50.000	-
6	Meer eenvoud en vertrouwen in de uitvoering	50.000			50.000	-		-
7	Verbrede inzet op terecht in de uitkering	40.000			-	40.000	50.000	(10.000)
	Lokale werkteams gemeenten							
8/9	Verbrede inzet op partime werken/economische participatie	250.000			-	250.000	750.000	(500.000)
	Totalen	1.080.000	390.000	100.000	50.000	740.000	600.000	140.000

E.e.a. zal betekenen dat verwacht mag worden dat wij bij een eerste begrotingswijziging redelijkerwijs mogen uitgaan van het reële scenario en dat er rond de 2,3 miljoen euro benodigd zal zijn. Mocht het worse case scenario in werking treden, wanneer de omstandigheden inderdaad tegenvallen, dan kan er additioneel meer dan anderhalf miljoen extra benodigd zal zijn in een twee begrotingswijziging.

Werk en Inkomen Lekstroom

BIJLAGE: Taakvelden

Programma	Verdeling	Taakveld	Begroting 2027		Begroting 2028		Begroting 2029		Begroting 2030	
			Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten	Lasten	Baten
Domein: 0.0 Bestuur en ondersteuning										
Bedrijfsvoering	100%*	0.4 Overhead	10.226.749	10.226.749	10.718.250	10.718.250	11.351.547	11.351.547	12.032.456	12.032.456
Domein: 6.0 Sociaal domein										
Programma Inkomen	100%	6.3 Inkomensregelingen	56.302.679	56.302.679	59.813.254	59.813.254	63.593.511	63.593.511	67.854.142	67.854.142
Programma Inkomensondersteuning	75%	6.3 Inkomensregelingen	6.576.728	6.576.728	6.758.062	6.758.062	6.976.655	6.976.655	7.202.866	7.202.866
Programma Inkomensondersteuning	25%	6.71 Maatwerk dienstverlening 18+	2.192.243	2.192.243	2.252.687	2.252.687	2.325.552	2.325.552	2.400.955	2.400.955
Programma Werk	100%	6.5 Arbeidsparticipatie	6.455.768	6.455.768	6.660.969	6.660.969	6.874.789	6.874.789	7.097.589	7.097.589
DVO - programma SW	100%	6.4 WSW en beschut werk	2.196.355	2.196.355	2.196.355	2.196.355	2.196.355	2.196.355	2.196.355	2.196.355