



Gemeenschappelijke Regeling
Gesubsidieerde Arbeid
Kop van Noord-Holland

Begroting 2026

Inhoud

1	Voorwoord	3
2	Beleidsbegroting	5
2.1	Profiel van de organisatie	5
2.2	Programmaplan 2026 GRGA	6
2.2.1	Wat willen we bereiken	6
2.2.2	Voormalige doelgroep WSW	8
2.2.3	Regeling Beschut werken	9
2.2.4	Duurzaam aan het werk met Loonkostensubsidie	9
2.3	Paragrafen	10
2.3.1	Bedrijfsvoering	10
2.3.2	Weerstandvermogen en risicobeheersing	12
2.3.3	Financiering	12
2.3.4	Verbonden partijen	15
3	Financiële begroting	17
3.1.1	Begrotingsuitgangspunten	17
3.1.2	Het overzicht van baten en lasten	18
3.1.3	Toelichting op overzicht baten en lasten	19
3.1.4	Meerjarenraming 2025-2028	21
3.1.5	Uiteenzetting van de financiële positie 2026-2029	22
4	Bijlagen	24
4.1	Bijdragen en deelnemers per gemeente	24
4.1.1	Algemeen	24
4.1.2	Bijdragen en deelnemers Den Helder	25
4.1.3	Bijdragen en deelnemers Hollands Kroon	26
4.1.4	Bijdragen en deelnemers Schagen	27
4.2	Taakstelling aantal deelnemers per regeling	28
4.3	Taakvelden	29
4.4	Lijst met afkortingen en begrippen	29
5	Eerste uitwerking scenario 5	30
5.1	Bestuurlijke opdracht	30
5.2	Waarom een nieuwe koers?	31
5.3	Wat zijn de ontwikkelingen?	31
5.4	Wat zijn de uitgangspunten voor scenario 5?	31
5.5	Wat zijn de effecten van scenario 5?	33
5.5.1	Bijdragen en deelnemers Den Helder scenario 5	36
5.5.2	Bijdragen en deelnemers Hollands Kroon scenario 5	39
5.5.3	Bijdragen en deelnemers Schagen scenario 5	42

1 Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2026 van Gemeenschappelijke Regeling Gesubsidieerde Arbeid Kop van Noord-Holland (GRGA) met daarin de beleidsbegroting en de financiële begroting en de toelichting hierop.

Doorontwikkeling GRGA naar Sociaal Ontwikkelbedrijf

In september 2024 heeft de regietafel verzocht om scenario's uit te werken voor de kadernota 2026 gericht op een structurele besparing op de gemeentelijke bijdragen. Bij de kadernota 2026 heeft de GRGA hiervoor scenario's uitgewerkt. Daarnaast hebben we onderzoek gedaan naar de in- en uitstroom van deelnemers, de regeling Duurzaam met LKS en de samenwerking tussen GRGA, Probedrijven N.V., gemeenten en betrokken ketenpartners.

In de Regionale raadscommissie Noordkop van 6 februari 2025 is de opdracht gegeven aan de GRGA om het zogenaamde scenario 5 verder uit te werken. De kern van scenario 5 is om de divisies Progroeën&milieu en Probezorgt om te vormen tot maatschappelijke bv's. In bijlage 5 is de uitwerking van scenario 5 opgenomen.

In het bestuurlijk overleg zijn scenario 5 en de resultaten van onderzoek vertaald naar de bestuursopdracht "Doorontwikkeling GRGA naar Sociaal Ontwikkelbedrijf". Daarnaast zijn de vragen en zienswijzen van de gemeenteraden meegenomen. Het bestuur van de GRGA heeft in maart 2025 de bestuurlijke opdracht vastgesteld waarin de verschillende scenario's worden onderzocht.

De bestuursopdracht heeft als doel om een toekomstbestendige en (financieel) duurzame structuur te ontwikkelen voor het sociaal ontwikkelbedrijf in de regio. Dit moet bijdragen aan een sterke en inclusieve arbeidsmarkt waarin zoveel mogelijk mensen kunnen deelnemen aan werk in de Kop van Noord-Holland.

Concrete doelstellingen van de bestuursopdracht:

1. Transitie van Probedrijven naar een sociaal ontwikkelbedrijf.
 - Bevorderen van in-, door- en uitstroom van werknemers.
2. Financieel gezond en toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf.
3. Onderzoek en herstructurering van governance en financiering van de GRGA.
 - Onderzoek naar de verzelfstandiging van werkonderdelen van Probedrijven N.V. (zoals Proschoon B.V.).
 - Verkenning van de transitie van Probedrijven van een NV naar een gemeenschappelijke regeling (GR) en de integratie van de GRGA daarin.
 - Analyse van de mogelijkheden om taken van Probedrijven binnen de nieuwe GR uit te breiden, met aandacht voor regionale voorbeelden en de toenemende personeelstekorten.

Voor 2026 is sprake van een overgangsjaar waarin de behoefte aan transitie van GRGA en Probedrijven naar een nieuwe structuur en uitvoeringsmodel duidelijk zal worden.

De wijze waarop (hoe) de besparingen het beste kunnen worden gerealiseerd worden na dit onderzoek duidelijk. De uitkomsten van de bestuursopdracht moeten leiden tot een toekomstvisie met bijpassende meerjarenbegroting 2027-2031 in de Kadernota 2027.

Het hoofddoel van de GRGA blijft het realiseren van zoveel mogelijk werkplekken in (bij voorkeur reguliere) bedrijven. Nevendoel is het bevorderen van een efficiënt en kwalitatief goed sociaal ontwikkelbedrijf (in casu Probedrijven) als uitvoerder Wet sociale werkvoorziening (Wsw), de regeling Beschut werk en de regeling Duurzaam aan het werk met Loonkostensubsidie.

Financieel

In afwachting van de uitkomsten van de bestuursopdracht is in de voorliggende begroting, voor nu, een generieke taakstelling verwerkt van 5% op de gemeentelijke bijdragen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de zienswijzen van de gemeenteraden. De wijze waarop deze in 2026 wordt gerealiseerd wordt in de loop van 2025 duidelijk. Hiertoe wordt met Probedrijven een financieringsplan voor de taakstelling 2026 uitgewerkt. In het financieringsplan 2026 wordt gekeken naar de aanwending van dividend vanuit Probedrijven en besparingen op basis van in- en uitstroom. Uit het komende onderzoek moet blijken hoe dit het beste structureel vorm kan worden gegeven voor de jaren daarna.

In de onderstaande overzichten zijn de begrote bijdragen en besparingen voor 2026 – 2029 weergegeven.

Besparing bijdrage gemeenten (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Bijdrage 2026 Kadernota 2026	23.289	23.833	24.261	24.845
Bijdrage 2026 Begroting 2026	22.124	22.641	23.049	23.603
Besparing	-1.165	-1.192	-1.212	-1.242
Gerealiseerde besparing	-5,0%	-5,0%	-5,0%	-5,0%

We zetten ons in voor behoud van sterk sociaal ontwikkelbedrijf en het realiseren van zoveel mogelijk werkplekken in (bij voorkeur reguliere) bedrijven. De plannen moeten nog verder worden uitgewerkt en het algemeen bestuur wordt door tussentijdse rapportages geïnformeerd over de stand van zaken.

Met vriendelijke groet,

Maarten Versluis
Voorzitter dagelijks bestuur

Jan de Moel
Secretaris

2 Beleidsbegroting

2.1 Profiel van de organisatie

De GRGA is een samenwerking van de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen ter uitvoering van de Wet sociale werkvoorziening (Wsw), de regeling Beschut werk en de regeling Duurzaam aan het werk met Loonkostensubsidie. De samenwerking tussen de gemeenten in de regio is onder meer vastgelegd in het [Convenant intergemeentelijke samenwerking arbeidsparticipatie Kop van Noord-Holland](#).

Algemeen belang

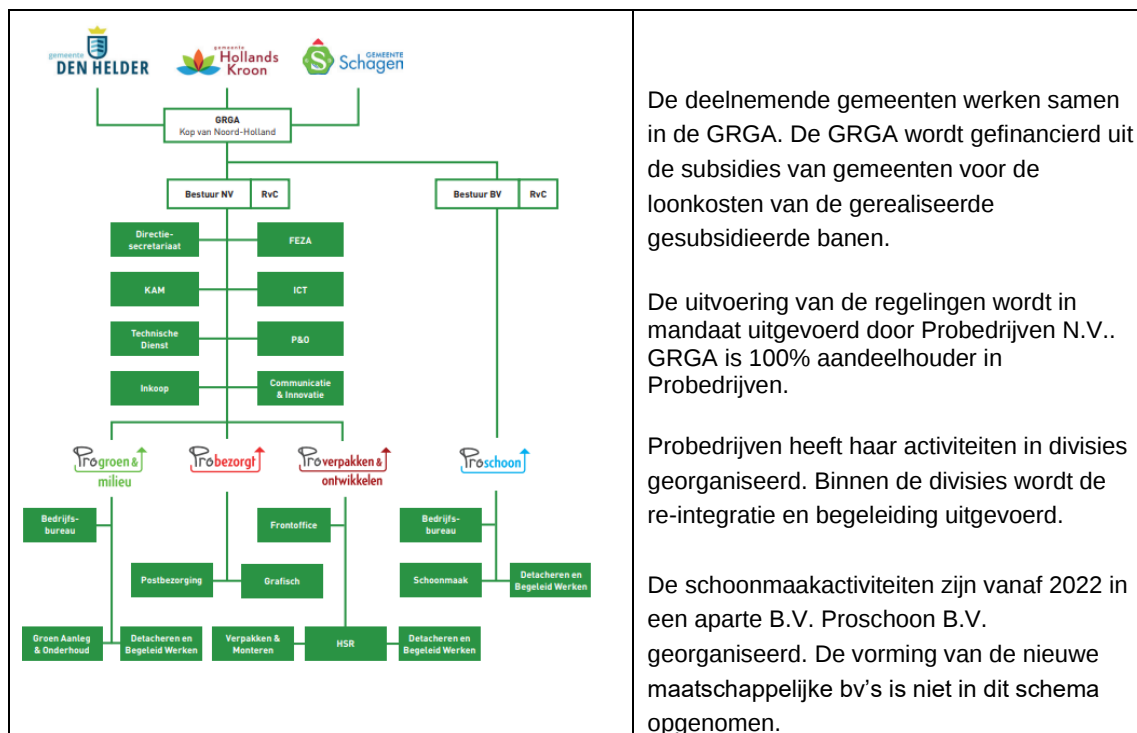
Het belang ter behartiging waarvoor de GRGA is getroffen, omvat de integrale uitvoering van de Wsw, de regeling Beschut werk alsmede het bieden van passende arbeid aan de werknemers met loonkostensubsidie en de daaruit voortvloeiende en daarmee verband houdende voorschriften en regelingen.

Doelstelling

Doelstelling is de realisatie van gesubsidieerde banen voor inwoners van de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen. Bij een gedeelte van de deelnemers is sprake van meer gerichte ontwikkeling en uitstroom naar een externe werkgever.

Organisatiestructuur

In het onderstaande organogram is de huidige organisatiestructuur opgenomen.



Dienst van Algemeen Economisch Belang (DAEB)

De deelnemende gemeenten hebben de GRGA, Probedrijven en Proschoon zijn door de gemeenten aangemerkt als dienst van algemeen economisch belang. Dit geeft de gemeente de mogelijkheid om compensatiesteun te verlenen krijgen voor de te verrichten publieke diensten.

2.2 Programmaplan 2026 GRGA

2.2.1 Wat willen we bereiken

Doelstellingen

Het programma gesubsidieerde arbeid is een onderdeel van het taakveld 'sociaal domein' van de deelnemende gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen.

Het programma heeft de volgende doelstellingen:

- realisatie van banen van de voormalige doelgroep Wsw, waaronder ook realisatie van banen via de regeling Begeleid Werken;
- het mogelijk maken van banen voor mensen in de regeling Beschut werk;
- het realiseren van uitstroom naar activiteiten en banen bij reguliere werkgevers;
- het realiseren van banen door de regeling Duurzaam aan het werk met Loonkostensubsidie (LKS).

De realisatie van deze doelstellingen schept maatschappelijke meerwaarde door:

- meer inwoners te laten participeren in de samenleving;
- inwoners hebben een baan die anders niet door vraag en aanbod op de arbeidsmarkt tot stand had gekomen;
- een baan geeft voldoening, eigenwaarde, inkomen;
- een baan geeft invulling aan het leven en we nemen aan dat mensen daardoor minder snel in een isolement terecht komen en zorgbehoevend worden.

Beleidsindicatoren

In de onderstaande tabel is het aantal gesubsidieerde banen per regeling opgenomen:

Deelnemers					
Aantal deelnemers x SE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	326,0	310,0	296,0	272,0	261,0
Wsw begeleid werk (SE)	42,0	41,0	39,0	39,0	39,0
Beschut werk (SE)	105,0	115,0	125,0	135,0	145,0
Duurzaam met LKS (FTE)	93,0	113,0	133,0	153,0	173,0
Totaal aantal deelnemers	566,0	579,0	593,0	599,0	618,0

Aantal deelnemers Wsw en Wsw begeleid werk neemt af

Ten opzichte van de realisatie 2024 en de begroting 2025 neemt het aantal deelnemers bij de Wsw-regelingen af. Dit wordt verklaard doordat er geen instroom meer plaats vindt na 2015. Met name vanwege het bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd neemt het aantal deelnemers hierdoor jaarlijks af.

Uitgangspunten indicatoren Beschut werk

In samenspraak met de gemeenten is bij de begroting 2025 besloten de landelijke cumulatieve taakstelling¹ voor de begroting 2025 los te laten. Deze taakstelling

¹ De landelijke cumulatieve taakstelling voor deelnemende gemeente wordt jaarlijks gepubliceerd door het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid.

is gebaseerd op verouderde criteria en sluit daardoor niet meer aan op de werkelijkheid. Het Ministerie SZW is langere tijd bezig een andere verdeling uit te werken.

Over 2024 is bij alle gemeenten een hogere instroom gerealiseerd dan begroot. Als we deze lijn doortrekken verwachten we dat deelnemers op de wachtlijst komen en geen gebruik kunnen maken van de regeling.

De landelijke taakstelling voor ultimo 2025² bedraagt in totaal 121 en kunnen als volgt worden gespecificeerd:

Den Helder:	72
Hollands Kroon:	25
Schagen:	24

Als gevolg van de bezuinigingen is het niet opportuun de taakstelling in 2025 te verhogen van 105 naar 121.

Uitgangspunten indicatoren Duurzaam met LKS

De taakstellingen Duurzaam met LKS zijn gebaseerd op een jaarlijkse instroom van 12 Fte uit Den Helder en uit Hollands Kroon en Schagen elk 4 Fte. De gemeente Den Helder wil graag nader onderzoek naar een aanpassing en eventueel verlaging van deze taakstelling.

Wat gaan we gaan we verder doen?

De belangrijkste speerpunten voor 2026 zijn de volgende:

Realiseren van instroom nieuwe deelnemers

We zetten in om de beoogde instroom van nieuwe deelnemers te realiseren voor Beschut werk en Duurzaam aan het werk met LKS. De consultants van de afdelingen sociaal domein van de gemeenten en ook het UWV zijn hierbij de belangrijkste partners. Samen willen we alle werknemers zoveel mogelijk divers, passend en duurzaam werk bieden.

In 2024 is een onderzoek uitgevoerd om naar de instroom en doorstroom te kijken bij de regeling Duurzaam aan het werk met LKS. Dit heeft geresulteerd in een eerste inventarisatie van kansen en mogelijkheden die kunnen worden opgepakt.

Oriëntatie uitbreiding van werkplekken en werksoorten

Het bestuur oriënteert zich samen met N.V. Probedrijven en Proschoon B.V op uitbreiding van werkplekken en werksoorten. Dit zowel binnen de beide bedrijven als daarbuiten. Bijvoorbeeld de verbreding van werk in de techniek, de opzet van activiteiten in de catering, ontwikkeling van nieuwe producten en het opzetten van opleidingen in de logistiek en transport.

² [Staatscourant 2024, 42068 | Overheid.nl > Officiële bekendmakingen](#)

Stimuleren doorstroom en uitstroom

Om de doorstroom en uitstroom van werknemers te stimuleren ontwikkelen we in samenspraak met de gemeenten activiteiten om dit te bereiken. We zetten in op combinaties van leren en werken met Praktijkleren. Ook zijn nieuwe vormen van assessment ontwikkeld. Kandidaten kunnen individueel ontdekken welke mogelijkheden voor werk binnen en buiten de Probedrijven.

Doorlopende leerlijnen

In toenemende mate werken werknemers in nieuwe activiteiten met doorlopende leerlijnen zoals VSO-scholen en Praktijkleren. Een van de speerpunten is het opleiden voor de zorg. Deze leerlijnen zijn gericht op uitstroom naar reguliere bedrijven. Om dit te bereiken wordt de aansluiting met externe werkgevers bevorderd.

Nieuw bedrijfspand Probedrijven in Den Helder

De bouw van een nieuw bedrijfspand van Probedrijven in Den Helder is medio 2023 aanbesteed en de bouw is gestart. De verwachting is dat de nieuwbouw in 2025 wordt opgeleverd. Dit betekent dat ruim 100 deelnemers uit Den Helder en omstreken in Den Helder kunnen werken. We besparen hiermee kosten voor het collectief vervoer van deze medewerkers naar Schagen en verduurzamen onze bedrijfsvoering.

2.2.2 Voormalige doelgroep Wsw

Doel

De Wsw-regelingen zijn bedoeld om, mensen die door een lichamelijke, psychische of verstandelijke handicap niet onder normale omstandigheden kunnen werken, duurzaam een werkplek te bieden. Sinds 1 januari 2015 kunnen er geen nieuwe mensen meer instromen in de Wsw. Alleen mensen die voor die datum al een Wsw-indicatie hadden én in Wsw-verband aan de slag waren, komen in aanmerking voor verlenging van die indicatie.

Deelnemers Wsw hebben een dienstverband bij GRGA en vallen onder de Cao Sociale Werkvoorziening. De deelnemers bij Wsw begeleid werken hebben een arbeidsovereenkomst (artikel 7 Wsw) met een reguliere werkgever. De werkgever heeft een loonkosten subsidie-overeenkomst met Probedrijven.

Taakstelling en financiering

- De taakstelling 2026 voor het aantal te realiseren banen Wsw is gebaseerd op analyses. De begroting 2026 is gebaseerd op statistische modellen, toegepast op de populatie en ervaringscijfers uit de praktijk. Er wordt rekening gehouden met uitstroom van personen die na vermoedelijk 2 jaar ziekte uitstromen en dus niet meer deelnemen in 2026.
- De lasten van de regeling Wsw en Wsw begeleid werken worden gesubsidieerd door de deelnemende gemeenten.
- Er is geen instroom meer na 2015.

Beleidsindicatoren Voormalige doelgroep Wsw per gemeente

De beleidsindicatoren zijn opgenomen in de bijlagen.

2.2.3 Regeling Beschut werken

Doel

De regeling is bedoeld om, mensen die door een lichamelijke, psychische of verstandelijke handicap niet onder normale omstandigheden kunnen werken, duurzaam een werkplek te bieden in een beschutte omgeving. Het UWV beoordeelt op basis van landelijke criteria of mensen in aanmerking komen voor een beschutte werkplek. Het UWV geeft een positief advies af aan de gemeente. De gemeente stuurt een beschikking naar GRGA met het verzoek deze kandidaat een dienstverband aan te bieden.

Deelnemers Beschut werk hebben een dienstverband bij GRGA en vallen onder de Cao Aan de slag. De werkplek kan bij een externe werkgever of bij Probedrijven zijn.

Taakstelling en financiering

- De taakstelling 2026 voor het aantal te realiseren banen is gebaseerd op de kadernota 2026 en op pagina 7 toegelicht.
- De lasten van de regeling Beschut werk worden gesubsidieerd door de deelnemende gemeenten.

Voor de invulling van het aantal banen stelt het Rijk geld beschikbaar aan de gemeenten.

Dat zijn middelen voor zowel:

- begeleiding (via de integratie-uitkering sociaal domein) overeenkomend met het aantal in de genoemde regeling;
- loonkostensubsidie aan beschut werkenden (in de BUIG/gebundelde uitkering Participatiewet), sinds 1 januari 2022 gefinancierd op basis van realisatie in het jaar ervoor.

Beleidsindicatoren Beschut werk

De beleidsindicatoren zijn opgenomen in de bijlagen.

2.2.4 Duurzaam aan het werk met Loonkostensubsidie

Doel

De regeling Duurzaam aan het werk met Loonkostensubsidie is bedoeld voor mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt die niet direct bemiddelbaar zijn naar reguliere banen. Doelgroep zijn mensen die langer dan een jaar een gemeentelijke uitkering ontvangen, een loonwaarde hebben tussen de 30 en 70 % en zijn opgenomen in het doelgroepen register en niet in aanmerking komen voor de regeling Beschut werk.

De gemeente stuurt een beschikking om aan te geven dat de kandidaat in aanmerking komt voor een dienstverband onder deze regeling. Deelnemers aan de regeling Duurzaam aan het werk met Loonkostensubsidie hebben een dienstverband bij GRGA en vallen onder de Cao Aan de slag.

De regeling is erop gericht de kandidaten verder te ontwikkelen, te detacheren en zo mogelijk uit te laten stromen in een dienstverband bij een externe werkgever.

Nevendoel was de huidige, doelmatige en efficiënte uitvoering van Wsw en Beschut werk voor de toekomst te behouden door de terugloop van het aantal werknemers bij Probedrijven (door de uitstroom Wsw) volledig te compenseren tot een totaal van minimaal 600 FTE over het totaal van de drie regelingen.

Taakstelling en financiering

- De taakstelling 2026 voor het aantal te realiseren banen is gebaseerd op de kadernota 2026 en op pagina 7 toegelicht.

Beleidsindicatoren Duurzaam aan het werk met LKS

De beleidsindicatoren zijn opgenomen in de bijlagen.

2.3 Paragrafen

2.3.1 Bedrijfsvoering

Inleiding

De paragraaf bedrijfsvoering geeft inzicht in de resultaten en stand van zaken rond de bedrijfsvoering. Met bedrijfsvoering worden de ondersteunende bedrijfsprocessen bedoeld die nodig zijn om de beleidsdoelstellingen van de regelingen te realiseren.

Doelstelling

Het doel is de facilitering van een duurzame, effectieve, rechtmatige en kostenbewuste bedrijfsvoering, waarover transparant wordt gecommuniceerd. Daarbij is het van belang dat de financiële huishouding en de administratieve organisatie op orde zijn en blijven. Daarnaast wordt er gestreefd naar een lerende organisatie en een prettig en veilig werkklimaat voor de medewerkers. Daarom wordt ingezet op goed bestuur en goede interne dienstverlening.

Overhead

De overhead wordt apart gepresenteerd in het overzicht van baten en lasten en niet toegerekend aan de uitvoering van de regelingen. Onder overhead wordt verstaan het geheel van functies gericht op de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

Uitvoering

De overheadlasten van GRGA betreffen met name de inzet van de secretaris, controller en secretariaat. De overige bedrijfsvoeringstaken worden in mandaat uitgevoerd door Probedrijven. Probedrijven en Proschoon zorgen voor passend werk voor de werknemers van de GRGA. Criterium hierbij is dat tenminste 80% van het uitvoerende werk wordt gedaan door de werknemers in dienst van de GRGA.

Met de opbrengst van dat werk bekostigen zij hun bedrijfsvoering. De GRGA is hierdoor geen vergoeding verschuldigd aan Probedrijven.

Over de bestemming van eventuele exploitatie-overschotten beslissen de beide Algemene Vergaderingen, waarin de GRGA zitting heeft als enig en ongedeeld aandeelhouder van zowel de N.V. als de B.V.

Probedrijven heeft activiteiten in divisies georganiseerd. Binnen de divisies wordt de re-integratie, begeleiding en detacheren uitgevoerd. In het kader van de doelstelling mensen naar reguliere werkgevers te begeleiden worden cliënten systematisch gevolgd en wordt onderscheid gemaakt in blijver, groeier en vertrekkers. Om schoonmaakwerk te kunnen uitvoeren passend binnen de bepalingen van de CAO Schoonmaak, is Proschoon per 1 januari 2022 juridisch los gemaakt van de holding Probedrijven N.V., verzelfstandigd en als Proschoon B.V. rechtstreeks ondergebracht bij de GRGA. Voor verdere informatie wordt verwezen naar de websites van [Probedrijven](#) en [Proschoon](#).

Beleidsindicatoren

In het Besluit begroting en verantwoording (BBV) is voorgeschreven om de verplichte beleidsindicatoren op te nemen in de begroting en verantwoording. Doel hiervan is het inzichtelijker maken en vergelijkbaarheid met andere organisaties. Echter, deze indicatoren zijn minder betekenisvol voor de GRGA als gevolg van organisatievorm en aard van de taken van de GRGA.

Naam indicator	Eenheid	Begroot 2026	Begroot 2025	Realisatie 2024
Formatie	Fte per inwoner	0%	0%	0%
Bezetting	Fte per inwoner	0%	0%	0%
Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 0,59	€ 0,59	€ 0,94
Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur derden	0%	0%	0%
Overhead	% van totale lasten	0,5%	0,4%	0,6%

- De formatie en bezetting bedragen circa 0,6 FTE en betreft de inzet van secretaris, secretariaat en controller.
- De apparaatskosten en overheadkosten zijn begroot op € 115.000. Dit betreft de inzet van secretaris, secretariaat en controller en diverse algemene kosten.

2.3.2 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

In de paragraaf 'Weerstandsvermogen en risicobeheersing' wordt de financiële positie toegelicht. Het weerstandsvermogen maakt duidelijk in hoeverre financiële tegenvallers kunnen worden opgevangen zonder dat dit dwingt tot beleidsombuigingen en/of bezuinigingen.

Het algemeen bestuur voert het beleid om het eigen vermogen tot een minimum te beperken. De belangrijkste reden dat geen weerstandsvermogen in de GRGA wordt aangehouden is dat het risico voor overschrijdingen zeer beperkt is. Voor zover geen verplichting bestaat gelden voor uitvoering beschikbaar te stellen, worden niet bestede subsidies teruggestort naar de gemeenten. Mochten gebeurtenissen leiden tot overschrijding van gebudgetteerde kosten, zullen deze primair worden gedekt door extra opbrengsten (subsidies). Secundair zullen deelnemende gemeenten een negatief exploitatietekort aanzuiveren. Daartoe hebben de deelnemende gemeenten zich statutair verbonden.

De beschikbare en benodigde weerstandscapaciteit van de GRGA is hierdoor beperkt. Ultimo 2024 bedraagt de algemene reserve € 350.000. De algemene reserve is gevormd uit de ontvangen middelen van de deelnemende gemeenten voor het financieren van de deelnemingen in Probedrijven N.V. en Proschoon B.V..

Risico's

De risico's die samenhangen met de uitvoering van de regelingen zijn laag. Het belangrijkste begrotingsrisico voor de deelnemende gemeenten treedt op als de stijging van loonkosten hoger uitkomt dan vooraf begroot.

De maatschappelijke en financiële situatie in de wereld laten zich minder goed voorspellen. Bij het opstellen van de begroting hebben we te maken met een grotere mate van onzekerheid. Dit geldt met name voor de financiële vooruitzichten. Bij het opstellen van begroting zijn Cao-ontwikkelingen nog onduidelijk. Omdat onze begroting voor 97,5% bestaat uit loonkosten zullen nieuwe Cao-afspraken en verhoging van het wettelijk minimum loon grote gevolgen hebben voor onze exploitatie.

2.3.3 Financiering

Algemeen

In de paragraaf financiering wordt inzicht gegeven in beheersing van financiële posities en geldstromen en de hieraan verbonden kosten en risico's. Het gaat hierbij over vragen als: 'Wordt te veel geleend?' en 'Kan GRGA op korte en op lange termijn alle facturen en salarissen blijven betalen?'. We willen financieel geen risico's lopen.

De treasuryfunctie omvat onder meer het aantrekken van leningen, het uitzetten van overtoollige liquide middelen en debiteurenbeheer. De regels rondom treasury zijn vastgelegd in het treasurystatuut.

De belangrijkste afspraken zijn:

- Middelen worden aangehouden in liquiditeiten (bij de BNG-Bank op een bankrekening), zonder verdere beleggingen in aandelen of derivaten met het doel voldoende middelen beschikbaar te hebben voor uitvoering van het programma.
- Om fluctuaties gedurende het jaar op te vangen, is met de BNG-Bank een rekening-courantfaciliteit met een maximaal krediet van € 500.000 overeengekomen.
- De GRGA is verplicht tot schatkistbankieren. Het drempelbedrag is gesteld op € 250.000. Indien hogere bedragen op rekening worden aangehouden, wordt het bedrag boven € 250.000 afgeroomd en onder de rekening van 's Rijksschatkist aangehouden.

Dekkingsmiddelen

De taken uit hoofde van de gemeenschappelijke regeling worden gefinancierd uit de deelnemersbijdragen van de deelnemende gemeenten. Daarnaast heeft de GRGA overige baten uit contract met Probedrijven inzake Marine voor de uitvoering van de regeling Duurzaam aan het werk met LKS.

Beoordeling financiële positie

De GRGA heeft een redelijk positieve financieringspositie.

- De GRGA is een Gemeenschappelijke Regeling en met de hierbij behorende verantwoordelijkheidsstructuur is het geen probleem om op zeer korte termijn vreemd geld aan te trekken. Met de BNG-Bank zijn hiertoe afspraken gemaakt. De kredietlimiet van het rekening-courantsaldo bij de Bank Nederlandse Gemeenten bedraagt € 500.000.
- Regelmatige analyse van de cashflow zal tijdig aantonen wanneer een tekort aan vlottende middelen dreigt.
- In 2024 is niet nodig geweest om langlopende leningen aan te trekken.

Financiële kengetallen BBV

Voor de beoordeling van financiering wordt gebruik gemaakt van de volgende financiële kengetallen³. Echter, deze indicatoren zijn voor de GRGA minder betekenisvol als gevolg van organisatievorm en aard van de taken van de GRGA.

Indicator	Streefwaarde	Begroting 2026	Begroting 2025	Realisatie 2024
Netto schuldquote	< 5%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 5%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	5-10 %	30%	21%	12,4%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%	0%

Netto schuldquote

De netto schuldquote is 0%.

³ Zie [Regeling vaststelling kengetallen BBV](#)

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote is 0%.

Solvabiliteit

Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin de GRGA in staat is haar aan financiële verplichtingen te voldoen. Het algemeen bestuur voert het beleid om het eigen vermogen tot een minimum te beperken. De solvabiliteit neemt toe doordat de verplichtingen gaan afnemen. Hierdoor is er verhoudingsgewijs meer eigen vermogen ten opzichte van de verplichtingen.

Structurele exploitatieruimte

Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is. Hoe hoger hoe beter. Een positief percentage betekent dat de structurele baten toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

Kasgeldlimiet

Ter beperking van het renterisico is in de Wet Financiering decentrale overheden⁴ de hoogte van de netto vlottende schuld voor gemeenschappelijke regelingen gemaximaliseerd op 8,2% van de begrote lasten; de zogenoemde kasgeldlimiet. De kasgeldlimiet voor 2026 bedraagt € 1,89 miljoen. De verwachting is dat GRGA in 2026 voldoet aan de kasgeldlimiet.

Renterisiconorm

De renterisiconorm is ingesteld om gevoeligheid voor rentefluctuaties te beheersen. De GRGA heeft geen langlopende leningen. De GRGA voldoet daarmee aan de renterisiconorm (het risico is nihil).

EMU-saldo

Het EMU-saldo van de GRGA wordt bepaald door het resultaat over 2026 te corrigeren voor de afschrijvingen en de investeringen die tijdens het jaar gedaan zijn. Volgens de Wet houdbare overheidsfinanciën dient dit saldo in de jaarverslaggeving te worden opgenomen. Het EMU-saldo is als volgt berekend:

	Begroting 2026
Resultaat	0
Bij: afschrijvingen	0
Af: investeringen	0
EMU-saldo	0

⁴ [Uitvoeringsregeling Financiering decentrale overheden](#)

2.3.4 Verbonden partijen

Deze paragraaf bevat een overzicht en toelichting op de verbonden partijen.

Een verbonden partij is een privaat- dan wel publiekrechtelijke organisatie, waarin de GRGA een bestuurlijk én financieel belang heeft. Een financieel belang is aanwezig wanneer een ter beschikking gesteld bedrag niet verhaalbaar is bij faillissement dan wel als financiële aansprakelijkheid bestaat indien de verbonden partij haar verplichtingen niet nakomt (artikel 1 BBV). Bestuurlijk belang is aanwezig indien er zeggenschap bestaat uit hoofde van stemrecht dan wel vertegenwoordiging in het bestuur van de organisatie.

Vennootschappen en coöperaties

GRGA heeft de volgende deelnemingen in vennootschappen.

Financiële kengetallen	Belang	Vestigingsplaats
Probedrijven N.V.	100%	Schagen
Proschoon B.V.	100%	Schagen

De GRGA is een samenwerking van de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen ter uitvoering van de Wet Sociale Werkvoorziening, de regeling Beschut werk en de voorziening Duurzaam aan het werk met Loonkostensubsidie. Probedrijven is door GRGA gemandateerd de regelingen uit te voeren. Het openbaar belang betreft de realisatie van gesubsidieerde banen voor inwoners van de gemeenten Den Helder, Hollands Kroon en Schagen.

Probedrijven

Probedrijven heeft een solide financiële positie. De risico's zijn beperkt. Meer informatie treft u aan op de [website van Probedrijven](#).

Probedrijven (geconsolideerd)	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022
Financiële kengetallen x € 1.000			
Eigen vermogen	15.943	14.212	12.362
Vreemd vermogen	6.471	6.857	7.090
Resultaat	1.863	1.850	1.732

De deelneming in Probedrijven is ultimo 2024 gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen (€ 50.000). Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 zijn geen vastgestelde jaarcijfers 2024 beschikbaar. Op grond van de voorlopige cijfers 2024 wordt een positief resultaat verwacht en geen afwaardering nodig geacht.

Proschoon

Proschoon heeft een solide financiële positie. De risico's zijn beperkt. Meer informatie treft u aan op de [website van Proschoon](#).

Proschoon	31-12-2024	31-12-2023	31-12-2022
Financiële kengetallen x € 1.000			
Eigen vermogen	1.217	863	476
Vreemd vermogen	796	663	500
Resultaat	354	387	321

De deelneming in Proschoon is ultimo 2024 gewaardeerd tegen de verkrijgingsprijs van de aandelen (€ 300.000). Indien de waarde van de aandelen onverhoopt structureel mocht dalen tot onder de verkrijgingsprijs zal afwaardering plaatsvinden.

Ten tijde van het opstellen van de begroting 2026 zijn geen vastgestelde jaarcijfers 2024 beschikbaar. Op grond van de voorlopige cijfers 2024 wordt een positief resultaat verwacht en geen afwaardering nodig geacht.

3 Financiële begroting

3.1.1 Begrotingsuitgangspunten

Indexatie

Indexatie loonkosten regietafel en indexatie overige kosten

Indexatie	2025	2026	2027	2028	2029
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	4,0%	7,2%	0,0%	0,0%	0,0%
Prijs bruto binnenlands product	3,7%	8,0%	0,0%	0,0%	0,0%

De indexaties zijn overgenomen uit de brief van september 2024 van de Regietafel Noord-Holland-Noord over de Kadernota 2026. De indexatie 2026 is gebaseerd op de CEP 2024, februari 2024 en inclusief het effect van de nacalculatie over 2023. De nacalculatie voor 2023 is gebaseerd op augustusraming 2024 (cMEV 2025).

In begrote kosten per FTE/SE is geen rekening gehouden met kostenvoordelen als gevolg van loondispensatie, ziekengeld, jeugdloon en (fiscale) verminderingen zoals Lage-inkomensvoordeel (LIV) en Loonkostenvoordeel (LKV).

Loonkosten stijgen sterker dan indexeringen regietafel

De loonkosten stijgen sterker dan de via de regietafel afgesproken indexeringen voor gemeenschappelijke regelingen. Naast de reguliere Cao-ontwikkelingen zijn de lonen van onze deelnemers gestegen door de verhoging van het wettelijk minimumloon.

Verhouding loon/prijs ontwikkeling

Uitgangspunt van de regietafel is dat de begroting bestaat uit 75% loonkosten en 25% overige kosten. Echter bestaat onze begroting voor ruim 97,5% uit loonkosten volgens de vigerende Cao's (WSW en Samen aan de slag).

3.1.2 Het overzicht van baten en lasten

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2025	Realisatie 2024
Baten			
Baten programma GRGA	23.052	22.209	20.226
Baten overhead	0	0	123
Totaal baten	23.052	22.209	20.349
Lasten			
Lasten programma GRGA	22.937	22.118	20.203
Lasten overhead	115	91	146
Totaal lasten	23.052	22.209	20.349
Saldo	0	0	0
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0
Heffing vennootschapsbelasting	0	0	0
Onvoorzien	0	0	0
Saldo van baten en lasten	0	0	0
Toevoegingen aan reserves	0	0	0
Onttrekkingen aan reserves			
Resultaat	0	0	0

De GRGA kent één programma.

- Alle lasten (en baten) die direct verbonden zijn aan de dienstverlening (en gericht zijn op de externe klant en/ of inwoner) zijn opgenomen onder het programma GRGA.
- Alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces worden verantwoord onder overhead.

Analyse van begroting 2026 ten opzichte van de begroting 2025

Voor 2026 worden gemiddeld 572 (2025: 560) gesubsidieerde banen begroot (uitgedrukt in arbeidsjaren). De lasten voor de uitvoering van de verschillende regelingen bedragen over 2026 bijna € 23 miljoen (2025 22,2 miljoen). De loonkosten stijgen in 2026 ten opzichte van 2025 door de reguliere Cao-ontwikkelingen en de verhoging van het wettelijk minimumloon.

Analyse van de begroting 2026 ten opzichte van de realisatie 2024

Met de uitvoering van de regelingen zijn in 2024 gemiddeld 543 gesubsidieerde banen gerealiseerd (2026: begroot 572). De loonkosten stijgen in 2026 ten opzichte van 2024 door de reguliere Cao-ontwikkelingen en de verhoging van het wettelijk minimumloon.

3.1.3 Toelichting op overzicht baten en lasten

Baten

Baten programma GRGA

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2025	Realisatie 2024
Subsidie gemeente Wsw	12.937	12.792	12.967
Subsidie gemeente Wsw begeleid werk	1.593	1.516	1.290
Subsidie gemeente Beschut werk	4.698	3.984	3.042
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	4.061	3.052	2.003
Marine Duurzaam met LKS	927	865	924
Taakstelling	-1.164	0	0
Totaal baten programma GRGA	23.052	22.209	20.226

In de bijlagen zijn de bijdragen en het aantal deelnemers per gemeente gespecificeerd.
De kosten van het project Marine vallen buiten de financiering van gemeenten.

Taakstelling

In afwachting van de uitkomsten van de bestuursopdracht is in de voorliggende begroting, voor nu, een generieke taakstelling verwerkt van 5% op de gemeentelijke bijdragen. Hiermee wordt invulling gegeven aan de zienswijzen van de gemeenteraden. De wijze waarop deze in 2026 wordt gerealiseerd wordt in de loop van 2025 duidelijk. Hiertoe wordt met Probedrijven een financieringsplan voor de taakstelling 2026 uitgewerkt. In het financieringsplan 2026 wordt gekeken naar de aanwending van dividend vanuit Probedrijven en besparingen op basis van in- en uitstroom. Uit het komende onderzoek moet blijken hoe dit het beste structureel vorm kan worden gegeven voor de jaren daarna.

Baten overhead

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2025	Realisatie 2024
Rente	0	0	123
Totaal baten overhead	0	0	123

Naar verwachting worden in 2025 en 2026 geen banktegoeden uitgezet op rentegevende deposito's en worden geen rentebaten begroot.

Lasten

Lasten programma GRGA

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2025	Realisatie 2024
Loonkosten Wsw	12.537	12.292	12.560
Loonkosten Wsw begeleid werk	1.593	1.516	1.290
Loonkosten Beschut werk	4.698	3.984	3.042
Loonkosten Duurzaam met LKS	4.061	3.052	2.003
Marine Duurzaam met LKS	927	865	924
Collectief vervoer	285	409	384
Taakstelling	-1.164	0	0
Totaal lasten programma GRGA	22.937	22.118	20.203

Besparing kosten collectief vervoer

De bouw van een nieuw bedrijfspand van Probedrijven in Den Helder is medio 2023 aanbesteed. De verwachting is dat de nieuwbouw in 2026 wordt opgeleverd. Dit betekent dat ruim 100 deelnemers uit Den Helder en omstreken in Den Helder kunnen werken. We besparen hiermee € 142.000 voor het collectief vervoer van deze medewerkers naar Schagen en verduurzamen onze bedrijfsvoering.

Taakstelling

De taakstelling is 5% van de gemeentelijke bijdragen.

Lasten overhead

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2025	Realisatie 2024
Secretaris en beleidsondersteuning	66,2	51	68
Controlling	10,8	10	26
Bestuurskosten	2,2	2	2
Kosten Wsw-panel	11,9	11	6
Accountantskosten	20,6	14	27
Diverse lasten	3,2	3	17
Totaal lasten overhead	115	91	146

De opzet en uitwerking van nieuwe activiteiten/projecten en het uitvoeren van evaluaties vraagt veel begeleidingstijd. Naar verwachting is hiervoor blijvende aandacht nodig en nemen advieskosten toe en is meer inzet nodig van secretaris, secretariaat en controller.

Stijging kosten accountant, control en beleid

De begroting voor control, accountant en beleid is bijgesteld met € 15.000.

- De kosten van de accountant stijgen met € 5.000 als gevolg van invoering van de nieuwe rechtmatigheidsverantwoording en doorrekening van toegenomen kosten.
- De kosten voor beleid stijgen met € 5.000 in verband met de interne audits voor nieuwe rechtmatigheidsverantwoording.
- Er zijn te weinig uren (€ 5.000) begroot voor beleid en secretaris bestuur.

3.1.4 Meerjarenraming 2025-2028

De meerjarenraming is gebaseerd op de begrotingsuitgangspunten, die zijn opgenomen in paragraaf 3.1.1.

Overzicht baten en lasten

Baten					
Begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Subsidie gemeente Wsw en overhead	12.792	12.937	12.345	11.557	10.925
Subsidie gemeente Wsw begeleid werk	1.516	1.593	1.515	1.515	1.515
Subsidie gemeente Beschut werk	3.984	4.698	5.125	5.552	5.979
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	3.052	4.061	4.848	5.637	6.426
Marine Duurzaam met LKS	865	927	927	927	927
Taakstelling		-1.164	-1.191	-1.211	-1.241
Totaal baten	22.209	23.052	23.569	23.977	24.531

Lasten					
Begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Loonkosten Wsw	12.292	12.537	11.945	11.157	10.525
Loonkosten Wsw begeleid werk	1.516	1.593	1.515	1.515	1.515
Loonkosten Beschut werk	3.984	4.698	5.125	5.552	5.979
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	3.052	4.061	4.848	5.637	6.426
Marine Duurzaam met LKS	865	927	927	927	927
Collectief vervoer	409	285	285	285	285
Overhead	91	115	115	115	115
Taakstelling		-1.164	-1.191	-1.211	-1.241
Totaal lasten	22.209	23.052	23.569	23.977	24.531

3.1.5 Uiteenzetting van de financiële positie 2026-2029

Voor de beoordeling van financiële positie wordt gebruik gemaakt van de geprognosticeerde balans 2026-2029, het EMU-saldo en de financiële kengetallen. Echter, deze indicatoren zijn voor de GRGA minder betekenisvol als gevolg van organisatievorm en aard van de taken van de GRGA.

Geprognosticeerde balans 2026-2029

De geprognosticeerde balans is geactualiseerd op basis van de balanspositie per 31 december 2024.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Activa				
Financiële vaste activa	350	350	350	350
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	500	500	500	500
Liquide middelen	300	300	300	300
Totaal Activa	1.150	1.150	1.150	1.150
Passiva				
Eigen vermogen	350	350	350	350
Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd <1jaar	800	800	800	800
Totaal Passiva	1.150	1.150	1.150	1.150

EMU-saldo

	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Resultaat	0	0	0	0
Bij: afschrijvingen	0	0	0	0
Af: investeringen	0	0	0	0
EMU-saldo	0	0	0	0

Meerjarige financiële kengetallen

De meerjarige financiële kengetallen zijn geactualiseerd op basis van de balanspositie per 31 december 2024 en de geprognoseerde meerjarenbalans 2026-2029.

(bedragen x € 1.000)	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028	Begroting 2029
Netto schuldquote	0	0	0	0
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	0	0	0	0
Solvabiliteitsratio	30%	30%	30%	30%
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0

4 Bijlagen

4.1 Bijdragen en deelnemers per gemeente

4.1.1 Algemeen

De bijdragen van gemeenten zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten van het gemiddeld aantal deelnemers uit iedere gemeente. De banen bij de Marine zijn niet opgenomen in de deelnemers per gemeente. Deze vallen buiten de afspraken over de gemeentelijke taakstelling voor de GRGA.

Toerekening gemeenschappelijke overheadkosten en de kosten van collectief vervoer

De gemeenschappelijke overheadkosten en de kosten van collectief vervoer zijn niet direct toe te rekenen aan iedere gemeente en zijn verhoudingsgewijs toegerekend op basis van het aantal deelnemers. De bijdrage overhead is opgenomen in de post Subsidie gemeente Wsw. Het begrote aandeel is voor Den Helder: 47,2%, Hollands Kroon: 22,0% en Schagen 30,8%.

Bijdrage collectief vervoer en overhead Begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)		2025	2026	2027	2027	2029
Den Helder	(47,2%)	236	189	189	189	189
Hollands Kroon	(22,0%)	110	88	88	88	88
Schagen	(30,8%)	154	123	123	123	123
		500	400	400	400	400

De bijdrage voor collectief vervoer en overhead is verwerkt in de bijdrage Wsw. In de doorberekening is een besparing ingerekend voor collectief vervoer vanwege de nieuwe locatie in Den Helder.

Kosten per regeling

Kosten per SE/FTE per regeling (bedragen x € 1.-)	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw per SE	36.774	39.422	39.422	39.422	39.422
Wsw begeleid werk per SE	36.248	38.858	38.858	38.858	38.858
Beschut werk per FTE	30.644	32.850	32.850	32.850	32.850
Begeleidingskosten Beschut werk	9.194	9.856	9.856	9.856	9.856
Duurzaam met LKS per FTE	36.768	39.415	39.415	39.415	39.415

4.1.2 Bijdragen en deelnemers Den Helder

Bijdrage Den Helder (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Subsidie gemeente Wsw en overhead	5.835	5.945	5.669	5.314	4.880
Subsidie gemeente Wsw begeleid werk	699	738	699	699	699
Subsidie gemeente Beschut werk	2.271	2.691	2.947	3.203	3.459
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	1.655	2.247	2.720	3.193	3.666
Taakstelling		-581	-602	-620	-635
	10.460	11.040	11.433	11.789	12.069

Deelnemers Den Helder Aantal deelnemers x SE/FTE gemiddeld	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	154,0	146,0	139,0	130,0	119,0
Wsw begeleid werk (SE)	19,0	19,0	18,0	18,0	18,0
Beschut werk (SE)	57,0	63,0	69,0	75,0	81,0
Duurzaam met LKS (FTE)	45,0	57,0	69,0	81,0	93,0
Totaal aantal deelnemers	275,0	285,0	295,0	304,0	311,0

Deelnemers Den Helder Aantal deelnemers x SE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	150,0	142,0	136,0	124,0	115,0
Wsw begeleid werk (SE)	19,0	19,0	18,0	18,0	18,0
Beschut werk (SE)	60,0	66,0	72,0	78,0	84,0
Duurzaam met LKS (FTE)	51,0	63,0	75,0	87,0	99,0
Totaal aantal deelnemers	280,0	290,0	301,0	307,0	316,0

Kosten Den Helder Begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Loonkosten Wsw	5.599	5.756	5.480	5.125	4.691
Loonkosten Wsw begeleid werk	699	738	699	699	699
Loonkosten Beschut werk	2.271	2.691	2.947	3.203	3.459
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	1.655	2.247	2.720	3.193	3.666
Marine Duurzaam met LKS	0	0	0	0	0
Collectief vervoer	193	135	135	135	135
Overhead	43	54	54	54	54
Taakstelling		-581	-602	-620	-635
	10.460	11.040	11.433	11.789	12.069

4.1.3 Bijdragen en deelnemers Hollands Kroon

Bijdrage Hollands Kroon					
Begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Subsidie gemeente Wsw	2.581	2.572	2.453	2.296	2.256
Subsidie gemeente Wsw begeleid werk	435	466	427	427	427
Subsidie gemeente Beschut werk	916	1.067	1.153	1.239	1.324
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	699	907	1.064	1.222	1.380
Taakstelling		-251	-255	-259	-269
	4.631	4.761	4.842	4.925	5.118

Deelnemers Hollands Kroon					
Aantal deelnemers x SE/FTE gemiddeld	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	66,0	63,0	60,0	56,0	55,0
Wsw begeleid werk (SE)	12,0	12,0	11,0	11,0	11,0
Beschut werk (SE)	23,0	25,0	27,0	29,0	31,0
Duurzaam met LKS (FTE)	19,0	23,0	27,0	31,0	35,0
Totaal aantal deelnemers	120,0	123,0	125,0	127,0	132,0

Deelnemers Hollands Kroon					
Aantal deelnemers x SE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	64,0	62,0	58,0	55,0	54,0
Wsw begeleid werk (SE)	12,0	12,0	11,0	11,0	11,0
Beschut werk (SE)	24,0	26,0	28,0	30,0	32,0
Duurzaam met LKS (FTE)	21,0	25,0	29,0	33,0	37,0
Totaal aantal deelnemers	121,0	125,0	126,0	129,0	134,0

Kosten Hollands Kroon					
Begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Loonkosten Wsw	2.471	2.484	2.365	2.208	2.168
Loonkosten Wsw begeleid werk	435	466	427	427	427
Loonkosten Beschut werk	916	1.067	1.153	1.239	1.324
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	699	907	1.064	1.222	1.380
Marine Duurzaam met LKS	0	0	0	0	0
Collectief vervoer	90	63	63	63	63
Overhead	20	25	25	25	25
Taakstelling		-251	-255	-259	-269
	4.631	4.761	4.842	4.925	5.118

4.1.4 Bijdragen en deelnemers Schagen

Bijdrage Schagen					
Begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Subsidie gemeente Wsw	4.376	4.420	4.223	3.947	3.789
Subsidie gemeente Wsw begeleid werk	382	389	389	389	389
Subsidie gemeente Beschut werk	797	940	1.025	1.110	1.196
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	698	907	1.064	1.222	1.380
Taakstelling		-333	-335	-333	-338
	6.253	6.323	6.366	6.335	6.416

Deelnemers Schagen					
Aantal deelnemers x SE/FTE gemiddeld	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	115,0	109,0	104,0	97,0	93,0
Wsw begeleid werk (SE)	11,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Beschut werk (SE)	20,0	22,0	24,0	26,0	28,0
Duurzaam met LKS (FTE)	19,0	23,0	27,0	31,0	35,0
Totaal aantal deelnemers	165,0	164,0	165,0	164,0	166,0

Deelnemers Schagen					
Aantal deelnemers x SE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	112,0	106,0	102,0	93,0	92,0
Wsw begeleid werk (SE)	11,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Beschut werk (SE)	21,0	23,0	25,0	27,0	29,0
Duurzaam met LKS (FTE)	21,0	25,0	29,0	33,0	37,0
Totaal aantal deelnemers	165,0	164,0	166,0	163,0	168,0

Kosten Schagen					
Begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Loonkosten Wsw	4.222	4.297	4.100	3.824	3.666
Loonkosten Wsw begeleid werk	382	389	389	389	389
Loonkosten Beschut werk	797	940	1.025	1.110	1.196
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	698	907	1.064	1.222	1.380
Marine Duurzaam met LKS	0	0	0	0	0
Collectief vervoer	126	88	88	88	88
Overhead	28	35	35	35	35
Taakstelling		-333	-335	-333	-338
	6.253	6.323	6.366	6.335	6.416

4.2 Taakstelling aantal deelnemers per regeling

Wsw taakstelling					
Aantal deelnemers x SE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Den Helder	150,0	142,0	136,0	124,0	115,0
Hollands Kroon	64,0	62,0	58,0	55,0	54,0
Schagen	112,0	106,0	102,0	93,0	92,0
Totaal aantal deelnemers	326,0	310,0	296,0	272,0	261,0

Wsw begeleid werk taakstelling					
Aantal deelnemers x SE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Den Helder	19,0	19,0	18,0	18,0	18,0
Hollands Kroon	12,0	12,0	11,0	11,0	11,0
Schagen	11,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Totaal aantal deelnemers	42,0	41,0	39,0	39,0	39,0

Beschut werk taakstelling					
Aantal deelnemers x FTE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Den Helder	60,0	66,0	72,0	78,0	84,0
Hollands Kroon	24,0	26,0	28,0	30,0	32,0
Schagen	21,0	23,0	25,0	27,0	29,0
Totaal aantal deelnemers	105,0	115,0	125,0	135,0	145,0

Duurzaam met LKS taakstelling					
Aantal deelnemers x FTE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Den Helder	51,0	63,0	75,0	87,0	99,0
Hollands Kroon	21,0	25,0	29,0	33,0	37,0
Schagen	21,0	25,0	29,0	33,0	37,0
Totaal aantal deelnemers	93,0	113,0	133,0	153,0	173,0

4.3 Taakvelden

Om informatie landelijk te kunnen vergelijken en samen te voegen zijn verplichte taakvelden voorgeschreven. De taakvelden zijn binnen GRGA gekoppeld aan de programma-indeling.

Taakvelden Informatie voor Derden	Baten	Lasten	Saldo
0.4 - Overhead	0	115	-115
0.5 - Treasury	0	0	0
6.3 - Inkomensregelingen	4.988	4.988	0
6.4 - WSW en beschut werk	18.064	17.949	115

De meer permanente vorm van loonkostensubsidie voor mensen met een arbeidsbeperking die uit het inkomensdeel van de Participatiewet wordt gefinancierd. Dit hoort onder taakveld 6.3 te worden geregistreerd.

4.4 Lijst met afkortingen en begrippen

BUIG	Gebundelde Uitkering Inkomensvoorzieningen Gemeenten
BBV	Besluit begroting en verantwoording
BCF	Btw-compensatiefonds
BNG-Bank	Bank Nederlandse Gemeenten
B.V.	Besloten Vennootschap
CBS	Centraal Bureau voor de Statistiek
EMU-saldo	Financieringssaldo minus deelname aan bedrijven en inkomsten uit kredietverstrekking, uitgedrukt in geld
FTE	Fulltime equivalent
GR	Gemeenschappelijke regeling
ID-banen	Indicatie banenafspraken
LISA	Landelijk Informatiesysteem van Arbeidsplaatsen
LKS	Regeling Duurzaam aan het werk met loonkostensubsidie
Ministerie SZW	Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid
N.V.	Naamloze Vennootschap
PW	Participatiewet
SE	Standaardeenheden (FTE x arbeidshandicap)
Treasury	De treasuryfunctie omvat onder meer het aantrekken van leningen, het uitzetten van overtollige liquide middelen en debiteurenbeheer.
Overhead	Alle lasten (en baten) voor sturing en ondersteuning van het primaire proces
UWV	Uitvoeringsinstituut Werknemers Verzekeringen
Wajong	Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten
Wsw	Wet sociale werkvoorziening

5 Eerste uitwerking scenario 5

5.1 Bestuurlijke opdracht

In deze bijlage is een eerste uitwerking van scenario 5 opgenomen. We beschrijven waarom we de koers moeten verleggen, welke ontwikkelingen er meespelen. Ook gaan we in op de uitgangspunten en de verwachte effecten van de nieuwe koers.

In september 2024 heeft de regietafel verzocht om scenario's uit te werken voor de kadernota 2026 gericht op een structurele besparing op de gemeentelijke bijdragen. Bij de kadernota 2026 heeft de GRGA hiervoor scenario's uitgewerkt. Daarnaast hebben we onderzoek gedaan naar de in- en uitstroom van deelnemers, de regeling Duurzaam met LKS en de samenwerking tussen GRGA, Probedrijven N.V., gemeenten en betrokken ketenpartners.

In de Regionale raadscommissie Noordkop van 6 februari 2025 is de opdracht gegeven aan de GRGA om het zogenaamde scenario 5 verder uit te werken. De kern van scenario 5 is om de divisies Progroeën&milieu en Probezorgt om te vormen tot maatschappelijke bv's.

In het bestuurlijk overleg zijn scenario 5 en de resultaten van onderzoek vertaald naar de bestuursopdracht "Doorontwikkeling GRGA naar Sociaal Ontwikkelbedrijf". Daarnaast zijn de vragen en zienswijzen van de gemeenteraden meegenomen. Het bestuur van de GRGA heeft in maart 2025 de bestuurlijke opdracht vastgesteld waarin de verschillende scenario's worden onderzocht.

De bestuursopdracht heeft als doel om een toekomstbestendige en (financieel) duurzame structuur te ontwikkelen voor het sociaal ontwikkelbedrijf in de regio. Dit moet bijdragen aan een sterke en inclusieve arbeidsmarkt waarin zoveel mogelijk mensen kunnen deelnemen aan werk in de Kop van Noord-Holland.

Concrete doelstellingen van de bestuursopdracht:

1. Transitie van Probedrijven naar een sociaal ontwikkelbedrijf.
 - Bevorderen van in-, door- en uitstroom van werknemers.
2. Financieel gezond en toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf.
3. Onderzoek en herstructurering van governance en financiering van de GRGA.
 - Onderzoek naar de verzelfstandiging van werkonderdelen van Probedrijven N.V. (zoals Proschoon B.V.).
 - Verkenning van de transitie van Probedrijven van een NV naar een gemeenschappelijke regeling (GR) en de integratie van de GRGA daarin.
 - Analyse van de mogelijkheden om taken van Probedrijven binnen de nieuwe GR uit te breiden, met aandacht voor regionale voorbeelden en de toenemende personeelstekorten.

5.2 Waarom een nieuwe koers?

De huidige constructie van GRGA en Probedrijven past niet meer goed op een aantal ontwikkelingen die invloed hebben op het werk van GRGA/Probedrijven.

De haalbaarheid van nieuwe koers gaan we onderzoeken op twee onderdelen:

a. De voor- en nadelen van bv-vorming.

Dit onderzoek kan worden afgerond in het najaar van 2025, op basis van de ervaringen met de vorming van Proschoon B.V..

b. De taken, positie en samenwerking van Probedrijven nieuwe stijl.

We werken dit samen met gemeenten uit binnen het project toekomstbestendige inrichting van de sociale infrastructuur.

5.3 Wat zijn de ontwikkelingen?

We zien de volgende ontwikkelingen:

1. Onvoldoende instroom van nieuwe medewerkers en daardoor het noodgedwongen stabiliseren en zelfs verminderen van het aantal werkopdrachten van de divisies van Probedrijven.
2. De exploitatie en het bedrijfsresultaat van Probedrijven komen hierdoor onder druk te staan. De uitstroom naar reguliere werkgevers blijft achter op de verwachting. Dit veroorzaakt twee problemen:
 - het vooruitzicht van de medewerkers op een reguliere baan onder een reguliere CAO is beperkt. Nu vallen zij onder de CAO "Aan de slag" wat een bewust schrale CAO is, schraal als impuls voor uitstroom naar regulier werk;
 - de voorgenomen besparing op de kosten van gemeentelijke uitkeringen blijft achter op de verwachtingen.
3. Het ministerie van SoZaWe vraagt de gemeenten om plannen voor een toekomstbestendige inrichting van de sociale infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven en voor beschut werk. Het doel is om de begeleiding en ondersteuning van mensen die dat nodig hebben te waarborgen en stelt daarvoor een impulsbudget beschikbaar voor een periode van 10 jaar vanaf 2025.
4. De gemeenten vragen een structurele verlaging van hun gemeentelijke bijdrage met 5% ingaande 2026.

5.4 Wat zijn de uitgangspunten voor scenario 5?

Onze koers wordt gebaseerd op de volgende zes uitgangspunten:

- a. Handhaven taakstelling Duurzaam met LKS.
- b. Vergroten uitstroom naar reguliere bedrijven.
- c. Omvormen divisies Progroe & Milieu en Probezorgt naar maatschappelijke bv's.
- d. Van tijdelijk dienstverband in Duurzaam met LKS naar vast dienstverband bij de nieuwe bv's ingaande 2027.
- e. Structurele verlaging van de gemeentelijke bijdragen zonder dat dit ten koste gaat van de werkmogelijkheden van de doelgroep.
- f. Beperken financieel risico Probedrijven.

Ad a. Handhaven taakstelling Duurzaam met LKS

De vrijwillige taakstellingen over de instroom van nieuwe medewerkers in de regeling Duurzaam met LKS waren gekoppeld aan de taakstellingen Beschut werk die het Ministerie SozaWe jaarlijks vaststelt (taakstelling Duurzaam = 2 x taakstelling Beschut). De aantallen zijn in de opzet van scenario 5 gehandhaafd ondanks verlagingen van de taakstellingen Beschut werk door het Rijk. Reden is dat weliswaar het Rijk de jaarlijkse stijging van de budgetten Beschut werk ingaande 2025 heeft verlaagd, maar dat dit geen invloed heeft op de budgetten Loonkostensubsidie van de gemeenten. Deze worden sinds 2022 jaarlijks verleend op basis van de realisatie van het voorgaande jaar.

Ad b. Vergroten uitstroom naar reguliere bedrijven

Een regulier bedrijf is een bedrijf waar de medewerkers vallen onder een reguliere CAO en dat zelf loonkostensubsidie kan verkrijgen.

De huidige divisies van Probedrijven en de GRGA kunnen (als werkgever) geen loonkostensubsidie aanvragen. De uitstroom wordt vergroot en gestimuleerd door de vorming van bv's . Om de uitstroom naar andere bedrijven te bevorderen wordt de samenwerking met het Werkgevers Service Punt versterkt.

Ad c. Omvormen divisies Progroen & Milieu en Probezorgt naar maatschappelijke bv's

We vormen de huidige divisies Progroen & Milieu en Probezorgt om naar bv's.

Doelstelling is om dit per 1 januari 2027 te realiseren. De GRGA is enig en ongedeeld aandeelhouder. Dit in analogie met Proschoon B.V..

De juridische inrichting van de bv's moeten aansluiten bij het wetsvoorstel voor een aangepaste rechtsvorm, de maatschappelijke B.V. ofwel B.V.m.

Hierdoor kunnen de bv's loonkostensubsidie aanvragen en ook werknemers met een doelgroepenindicatie aantrekken van buiten de GRGA/Probedrijven.

Deze drie "eigen" bv's blijven hun werknemers op dezelfde wijze begeleiden als nu binnen de divisies binnen Probedrijven gebeurt. We hopen dat de "eigen" bv's een voorbeeld voor andere werkgevers gaan zijn en dat dat eventuele aarzeling om mensen van onze doelgroep in dienst te nemen wordt weggenomen.

Er is geen sprake van oneerlijke concurrentie met reguliere bedrijven. Andere reguliere bedrijven kunnen immers ook loonkostensubsidie aanvragen. Ook hanteren onze eigen bv's marktconforme tarieven. Het verschil met andere externe bedrijven is dat hun aandeelhouders tevreden moeten worden gesteld met hoog dividend. Onze eigen werkbedrijven gebruiken positieve bedrijfsresultaten voor meer banen en optimale begeleiding van de werknemers.

Ad d . Van tijdelijk dienstverband in Duurzaam met LKS naar vast dienstverband bij de nieuwe bv's ingaande 2027

Vaste dienstverbanden worden voortaan allen aangegaan door de bv's (of externe werkgevers). Het dienstverband bij de GRGA blijft daarmee waarvoor het bedoeld is: een intensieve periode voor re-integratie en voorbereiding op een regulier dienstverband.

We verlengen de tijdelijke arbeidsovereenkomst niet na 3 jaar. Als de medewerker niet binnen 3 jaar uitstroomt naar een regulier bedrijf (eigen bv of elders) treffen we met de betrokken gemeente een voorziening of een andere oplossing.

We zetten het huidige beleid voort. In de praktijk (sinds 2021) komt terugkeer naar een gemeentelijke voorziening slechts sporadisch voor.

Ad e. Structurele verlaging van de gemeentelijke bijdragen zonder dat dit ten koste gaat van de werkmogelijkheden van de doelgroep

Een besparing op de gemeentelijke bijdragen is feitelijk alleen mogelijk bij de regeling Duurzaam met LKS. De Wsw en Beschut werk zijn wettelijk geregeld. Zoals blijkt uit de ontwikkeling van het aantal deelnemers loopt de Wsw al terug en de regeling Beschut werk is gericht op de meest kwetsbare deel van onze medewerkers. Deze voorziening willen wij vooralsnog laten zoals die nu is.

Ad f. Beperken financieel risico Probedrijven

Om het financieel risico te beperken moet de toekomstige rol en de positie van Probedrijven nieuwe stijl snel vormkrijgen.

Probedrijven blijft verantwoordelijk voor de uitvoering van Wsw en Beschut werk en biedt re-integratie activiteiten voor de medewerkers duurzaam. Organisatorisch blijven de divisie Proverpakken & Ontwikkelen en de concerndiensten zoals financiën, personeelszaken onder Probedrijven.

De activiteiten van divisies Progroe & Milieu en Probezorgt gaan over naar de nieuwe maatschappelijke bv's. De bedrijfsresultaten van de Proschool B.V. en de twee nieuwe bv's komen niet in de exploitatie van Probedrijven nieuwe stijl.

De inkomsten van het resterend deel van Probedrijven gaat jaarlijks dalen. Hierdoor komt de exploitatie van het integratie- en ontwikkelbedrijf Probedrijven onder druk. In het project rond de toekomstbestendige inrichting van de sociale infrastructuur moet dit verder worden onderzocht.

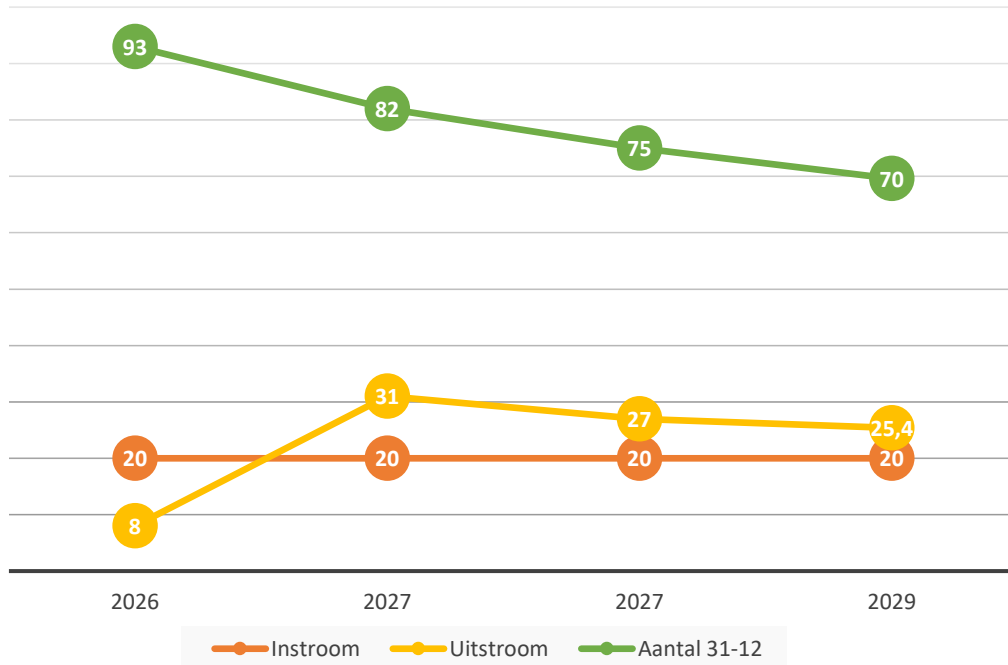
5.5 Wat zijn de effecten van scenario 5?

We verwachten dat vanaf 2027 het aantal dienstverbanden bij de GRGA een aantal jaren daalt en dat de uitstroom stijgt. Uiteindelijk ontstaat een situatie waarbij de jaarlijkse instroom en uitstroom ongeveer gelijk aan elkaar zijn.

Volgens de huidige overeengekomen taakstellingen bedraagt de jaarlijkse instroom 20 Fte. In het eerste jaar (2027) verwachten we een besparing van ongeveer 10 Fte. Het verschil tussen instroom en uitstroom (20 minus 10 Fte) neemt af in de jaren 2028-2031. Daarna (2031 en verder) stabiliseert het aantal werknemers bij de GRGA.

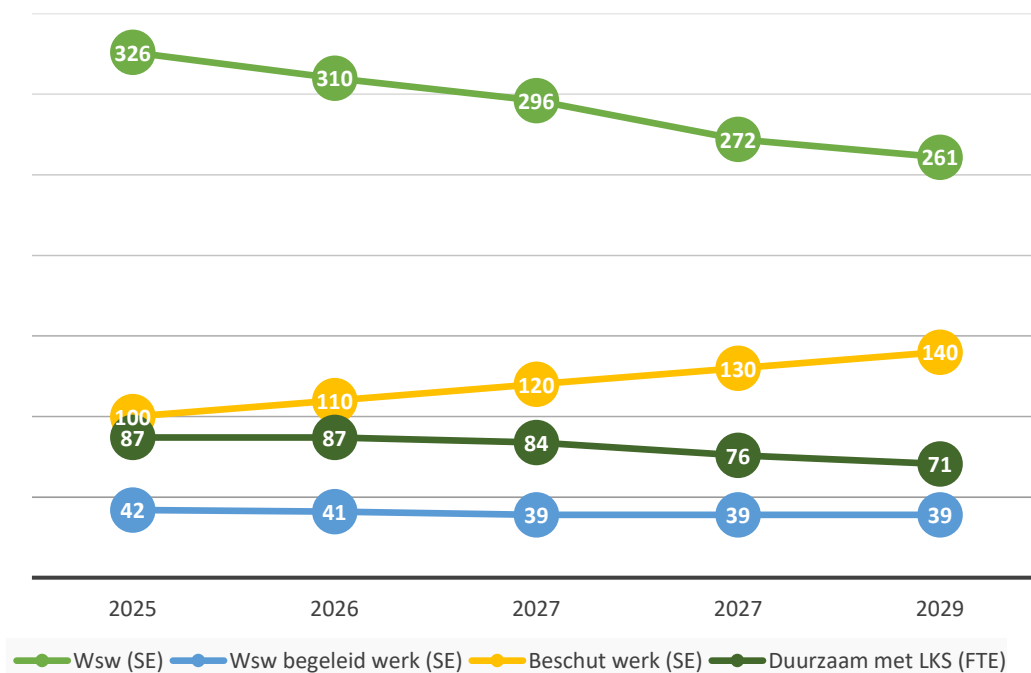
In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het aantal deelnemers Duurzaam met LKS weergegeven:

Grafiek 1 Ontwikkeling instroom en uitstroom Duurzaam met LKS



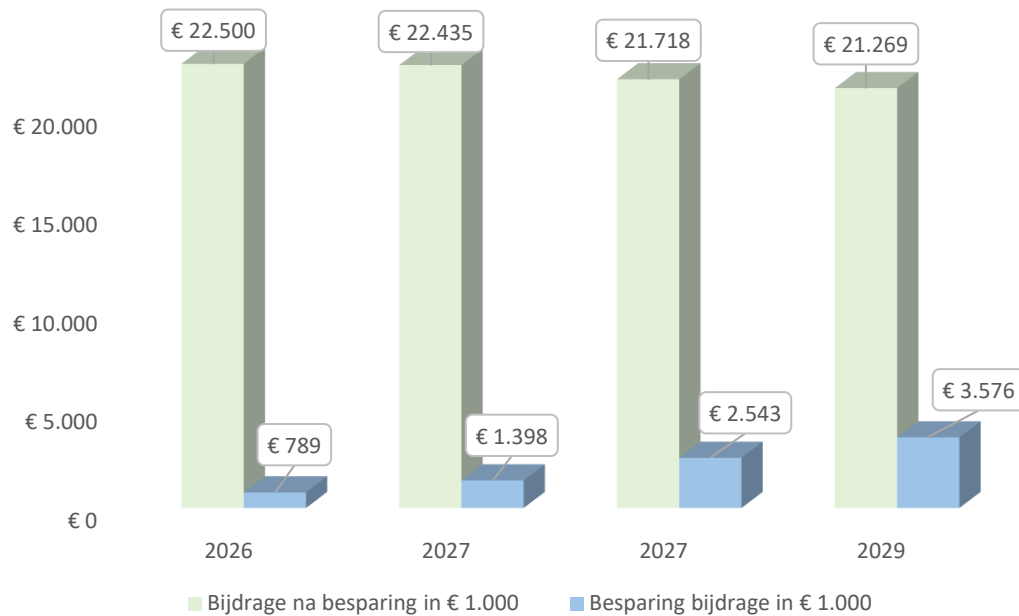
Naast de daling van het aantal deelnemers Duurzaam met LKS is sprake van een jaarlijkse daling van het aantal werknemers Wsw. Bij de Wsw is na 2015 geen instroom meer mogelijk. Het aantal deelnemers Wsw neemt jaarlijks af door bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd. In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het aantal deelnemers weergegeven.

Grafiek 2 Ontwikkeling aantal deelnemers ultimo 2025-2029



Het aantal deelnemers bij Wsw en Duurzaam met LKS daalt. Op de langere termijn realiseren we hierdoor een veel grotere besparing op de gemeentelijke bijdragen, dan nu wordt gevraagd. In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de bijdrage en de begrote besparing toegelicht.

Grafiek 3 Bijdragen gemeenten en besparing 2026-2029



Besparing bijdrage gemeenten (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Bijdrage 2026 Kadernota 2026	23.289	23.833	24.261	24.845
Bijdrage 2026 Begroting 2026	22.500	22.435	21.718	21.269
Besparing	-789	-1.398	-2.543	-3.576
Gerealiseerde besparing	-3,4%	-5,9%	-10,5%	-14,4%

De besparing op de bijdragen (GRGA-breed) van gemeenten loopt op van 3,4% in 2026 naar 14,4% in 2029. Per gemeente zijn de effecten verschillend:

- De besparing op de bijdragen van gemeente Den Helder loopt op van 5,4% in 2026 naar 16,4% in 2029.
- De besparing op de bijdragen van gemeente Hollands Kroon loopt op van 3,1% in 2027 naar 13,2% in 2029. Over 2026 is geen besparing te realiseren door de hoge instroom in 2024 en 2025. Op 1 januari 2025 waren er al zoveel mensen geplaatst dat de taakstelling geheel is gerealiseerd.
- De besparing op de bijdragen van gemeente Schagen loopt op van 2,4% in 2026 naar 11,5% in 2029.

5.5.1 Bijdragen en deelnemers Den Helder scenario 5

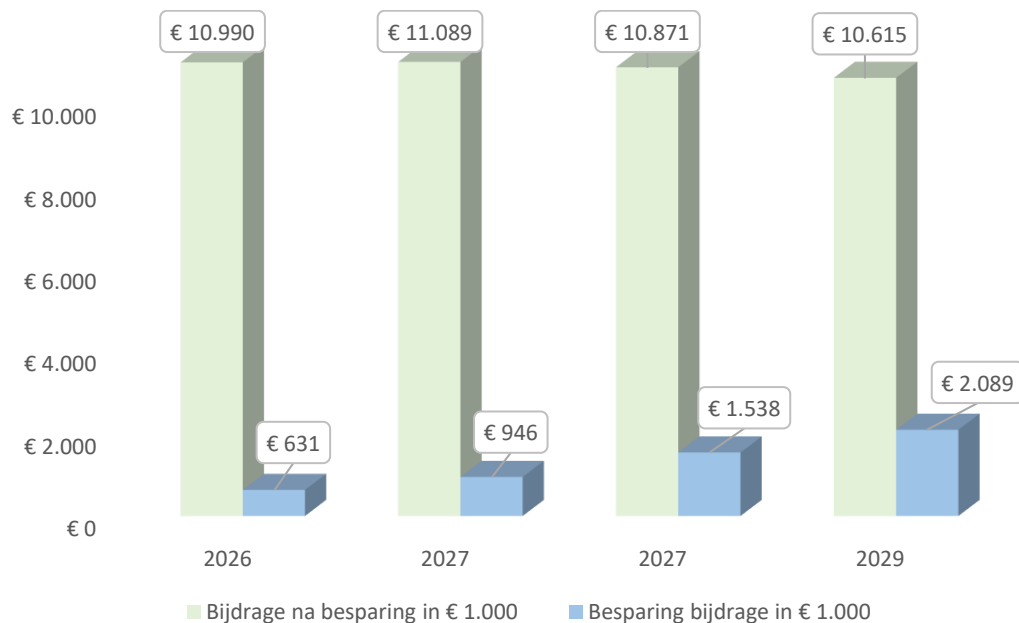
5.5.1.1 Bijdrage 2025-2029 scenario 5

Bijdrage Den Helder (bedragen x € 1.000)					
	2025	2026	2027	2028	2029
Subsidie gemeente Wsw en overhead	5.835	5.945	5.669	5.314	4.880
Subsidie gemeente Wsw begeleid werk	699	738	699	699	699
Subsidie gemeente Beschut werk	2.271	2.691	2.947	3.203	3.459
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	1.655	1.616	1.774	1.655	1.577
	10.460	10.990	11.089	10.871	10.615

5.5.1.2 Ontwikkeling bijdrage en begrote besparing 2026-2029 scenario 5

In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de bijdrage van de gemeente en de begrote besparing toegelicht.

Grafiek Bijdrage gemeente en besparing 2026-2029



De besparing op de bijdragen van gemeente Den Helder loopt op van 5,4% in 2026 naar 16,4% in 2029.

Besparing bijdrage Den Helder (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Bijdrage 2026 Kadernota 2026	11.621	12.035	12.409	12.704
Bijdrage 2026 Begroting 2026	10.990	11.089	10.871	10.615
Besparing	-631	-946	-1.538	-2.089
Gerealiseerde besparing	-5,4%	-7,9%	-12,4%	-16,4%

De bijdragen van gemeenten zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten van het gemiddeld aantal deelnemers uit iedere gemeente. In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het gemiddeld aantal deelnemers toegelicht.

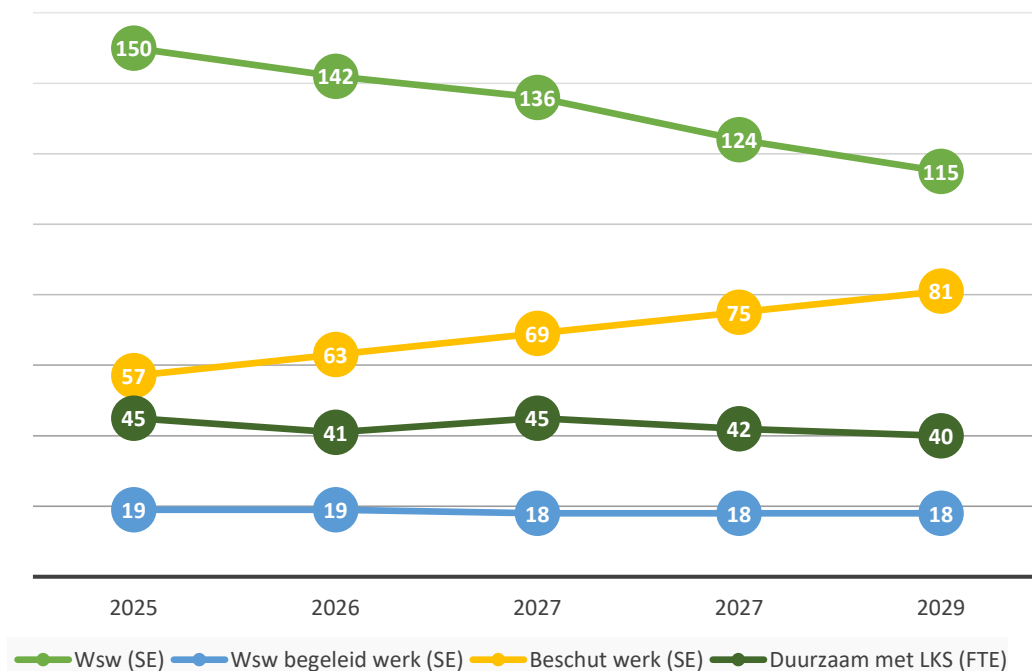
Ontwikkeling aantal gemiddeld aantal deelnemers 2025-2029

Deelnemers Den Helder					
Aantal deelnemers x SE/FTE gemiddeld	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	154,0	146,0	139,0	130,0	119,0
Wsw begeleid werk (SE)	19,0	19,0	18,0	18,0	18,0
Beschut werk (SE)	57,0	63,0	69,0	75,0	81,0
Duurzaam met LKS (FTE)	45,0	41,0	45,0	42,0	40,0
Totaal aantal deelnemers	275,0	269,0	271,0	265,0	258,0

5.5.1.3 Ontwikkeling taakstelling aantal deelnemers 2025-2029 scenario 5

In de onderstaande grafiek en tabel is de ontwikkeling van de taakstelling (per 31-12) van het aantal te realiseren deelnemers toegelicht.

Grafiek Ontwikkeling aantal deelnemers ultimo 2025-2029



We verwachten dat vanaf 2027 het aantal dienstverbanden bij de GRGA een aantal jaren daalt en dat de uitstroom naar de nieuwe bv's stijgt. Uiteindelijk ontstaat een situatie waarbij de jaarlijkse instroom en uitstroom ongeveer aan elkaar gelijk zijn.

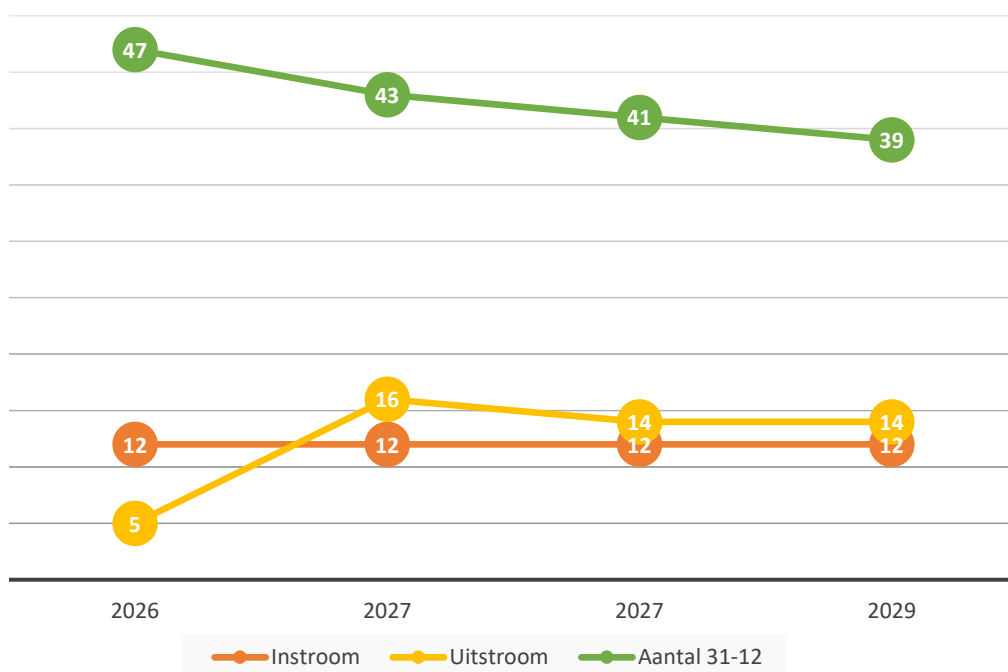
Naast de daling van het aantal deelnemers Duurzaam met LKS is sprake van een jaarlijkse daling van het aantal werknemers Wsw. Bij de Wsw is na 2015 geen instroom meer mogelijk. Het aantal deelnemers Wsw neemt jaarlijks af door bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Deelnemers Den Helder					
Aantal deelnemers x SE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	150,0	142,0	136,0	124,0	115,0
Wsw begeleid werk (SE)	19,0	19,0	18,0	18,0	18,0
Beschut werk (SE)	57,0	63,0	69,0	75,0	81,0
Duurzaam met LKS (FTE)	45,0	41,0	45,0	42,0	40,0
Totaal aantal deelnemers	271,0	265,0	268,0	259,0	254,0

Ontwikkeling taakstelling Duurzaam met LKS 2026-2029

In de onderstaande grafiek en tabel is de ontwikkeling van de taakstelling (per 31-12) van het aantal te realiseren deelnemers Duurzaam met LKS 2025-2029 toegelicht.

Grafiek Ontwikkeling instroom en uitstroom Duurzaam met LKS 2026-2029



Duurzaam met LKS taakstelling					
Aantal deelnemers x FTE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Den Helder Kadernota 2026</i>	51,0	47,0	51,0	46,0	37,0
Stand 1-1		40,0	47,0	43,0	41,0
Instroom		12,0	12,0	12,0	12,0
Uitstroom 1/3 van de beginstand vanaf 2027		-5,0	-16,0	-14,0	-14,0
Stand 31-12 Den Helder	51,0	47,0	43,0	41,0	39,0

5.5.2 Bijdragen en deelnemers Hollands Kroon scenario 5

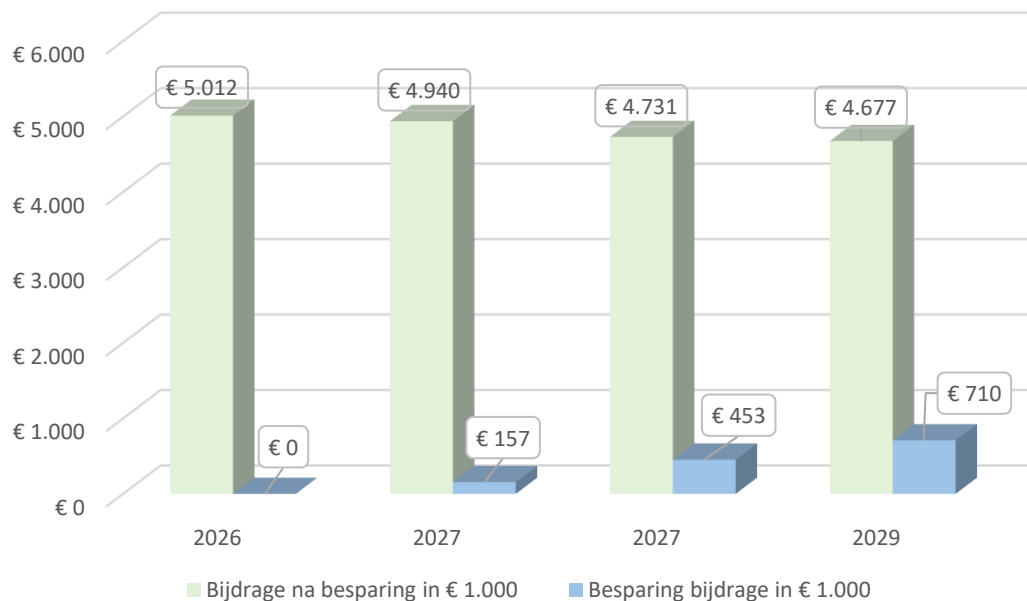
5.5.2.1 Bijdrage 2025-2029 scenario 5

Bijdrage Hollands Kroon Begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)	2025	2026	2027	2028	2029
Subsidie gemeente Wsw	2.581	2.572	2.453	2.296	2.256
Subsidie gemeente Wsw begeleid werk	435	466	427	427	427
Subsidie gemeente Beschut werk	916	1.067	1.153	1.239	1.324
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	699	907	907	769	670
	4.631	5.012	4.940	4.731	4.677

5.5.2.2 Ontwikkeling bijdrage en begrote besparing 2026-2029 scenario 5

In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de bijdrage van de gemeente en de begrote besparing toegelicht.

Grafiek Bijdrage gemeente en besparing 2026-2029



De besparing op de bijdragen van gemeente Hollands loopt op van 3,1% in 2027 naar 13,2% in 2029. Over 2026 is geen besparing te realiseren door de hoge instroom in 2024 en 2025. Op 1 januari 2025 waren er al zoveel mensen geplaatst dat de taakstelling geheel is gerealiseerd.

Besparing bijdrage Hollands Kroon (bedragen x € 1.000)	2026	2027	2028	2029
Bijdrage 2026 Kadernota 2026	5.012	5.097	5.184	5.387
Bijdrage 2026 Begroting 2026	5.012	4.940	4.731	4.677
Besparing	0	-157	-453	-710
Gerealiseerde besparing	0,0%	-3,1%	-8,7%	-13,2%

De bijdragen van gemeenten zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten van het gemiddeld aantal deelnemers uit iedere gemeente. In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het gemiddeld aantal deelnemers toegelicht.

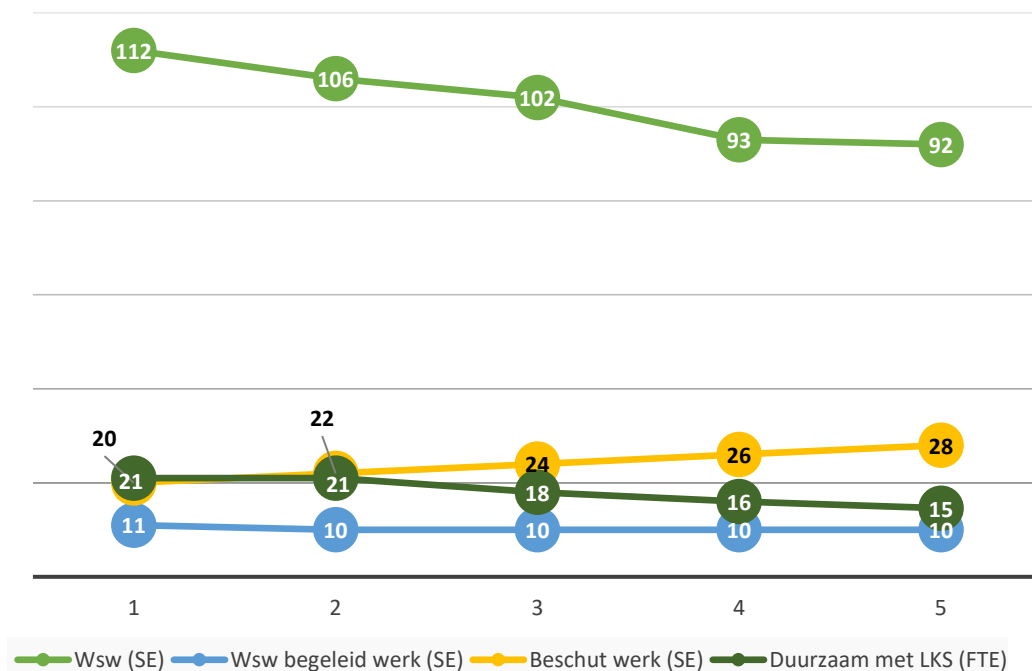
Ontwikkeling aantal gemiddeld aantal deelnemers 2025-2029

Deelnemers Hollands Kroon					
Aantal deelnemers x SE/FTE gemiddeld	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	66,0	63,0	60,0	56,0	55,0
Wsw begeleid werk (SE)	12,0	12,0	11,0	11,0	11,0
Beschut werk (SE)	23,0	25,0	27,0	29,0	31,0
Duurzaam met LKS (FTE)	19,0	23,0	23,0	19,5	17,0
Totaal aantal deelnemers	120,0	123,0	121,0	115,5	114,0

5.5.2.3 Ontwikkeling taakstelling aantal deelnemers 2025-2029 scenario 5

In de onderstaande grafiek en tabel is de ontwikkeling van de taakstelling (per 31-12) van het aantal te realiseren deelnemers toegelicht.

Grafiek Ontwikkeling aantal deelnemers ultimo 2025-2029



We verwachten dat vanaf 2027 het aantal dienstverbanden bij de GRGA een aantal jaren daalt en dat de uitstroom naar de nieuwe bv's stijgt. Uiteindelijk ontstaat een situatie waarbij de jaarlijkse instroom en uitstroom ongeveer aan elkaar gelijk zijn.

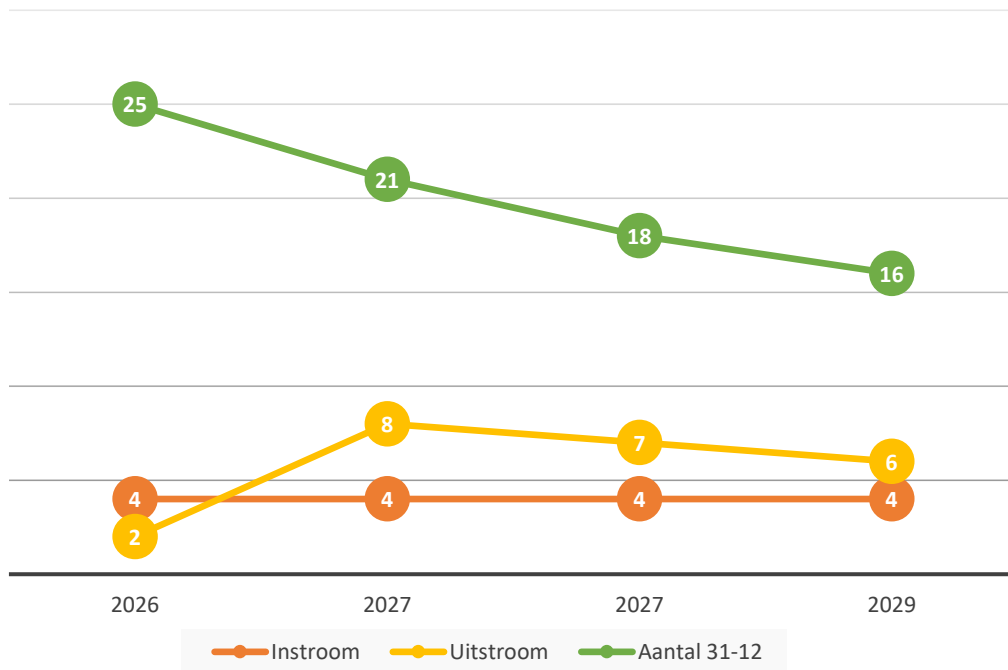
Naast de daling van het aantal deelnemers Duurzaam met LKS is sprake van een jaarlijkse daling van het aantal werknemers Wsw. Bij de Wsw is na 2015 geen instroom meer mogelijk. Het aantal deelnemers Wsw neemt jaarlijks af door bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Deelnemers Hollands Kroon					
Aantal deelnemers x SE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	64,0	62,0	58,0	55,0	54,0
Wsw begeleid werk (SE)	12,0	12,0	11,0	11,0	11,0
Beschut werk (SE)	23,0	25,0	27,0	29,0	31,0
Duurzaam met LKS (FTE)	21,0	25,0	21,0	18,0	16,0
Totaal aantal deelnemers	120,0	124,0	117,0	113,0	112,0

Ontwikkeling taakstelling Duurzaam met LKS 2026-2029

In de onderstaande grafiek en tabel is de ontwikkeling van de taakstelling (per 31-12) van het aantal te realiseren deelnemers Duurzaam met LKS 2025-2029 toegelicht.

Grafiek Ontwikkeling instroom en uitstroom Duurzaam met LKS 2026-2029



Duurzaam met LKS taakstelling					
Aantal deelnemers x FTE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
<i>Hollands Kroon Kadernota 2026</i>	21,0	25,0	29,0	33,0	37,0
Stand 1-1		23,0	25,0	21,0	18,0
Instroom		4,0	4,0	4,0	4,0
Uitstroom 1/3 van de beginstand vanaf 2027		-2,0	-8,0	-7,0	-6,0
Stand 31-12 Hollands Kroon	21,0	25,0	21,0	18,0	16,0

5.5.3 Bijdragen en deelnemers Schagen scenario 5

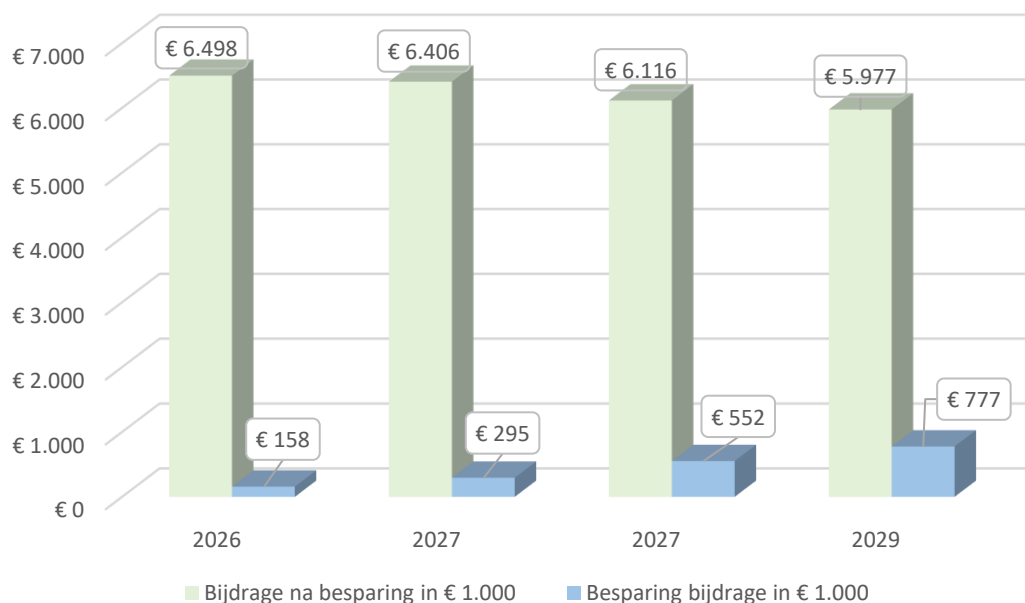
5.5.3.1 Bijdrage 2025-2029 scenario 5

Bijdrage Schagen Begrotingsjaren (bedragen x € 1.000)					
	2025	2026	2027	2028	2029
Subsidie gemeente Wsw	4.376	4.420	4.223	3.947	3.789
Subsidie gemeente Wsw begeleid werk	382	389	389	389	389
Subsidie gemeente Beschut werk	797	940	1.025	1.110	1.196
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	698	749	769	670	603
	6.253	6.498	6.406	6.116	5.977

5.5.3.2 Ontwikkeling bijdrage en begrote besparing 2026-2029 scenario 5

In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van de bijdrage van de gemeente en de begrote besparing toegelicht.

Grafiek Bijdrage gemeente en besparing 2026-2029



De besparing op de bijdragen van gemeente Schagen loopt op van 2,4% in 2026 naar 11,5% in 2029.

Besparing bijdrage Schagen (bedragen x € 1.000)				
	2026	2027	2028	2029
Bijdrage 2026 Kadernota 2026	6.656	6.701	6.668	6.754
Bijdrage 2026 Begroting 2026	6.498	6.406	6.116	5.977
Besparing	-158	-295	-552	-777
Gerealiseerde besparing	-2,4%	-4,4%	-8,3%	-11,5%

De bijdragen van gemeenten zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten van het gemiddeld aantal deelnemers uit iedere gemeente. In de onderstaande grafiek is de ontwikkeling van het gemiddeld aantal deelnemers toegelicht.

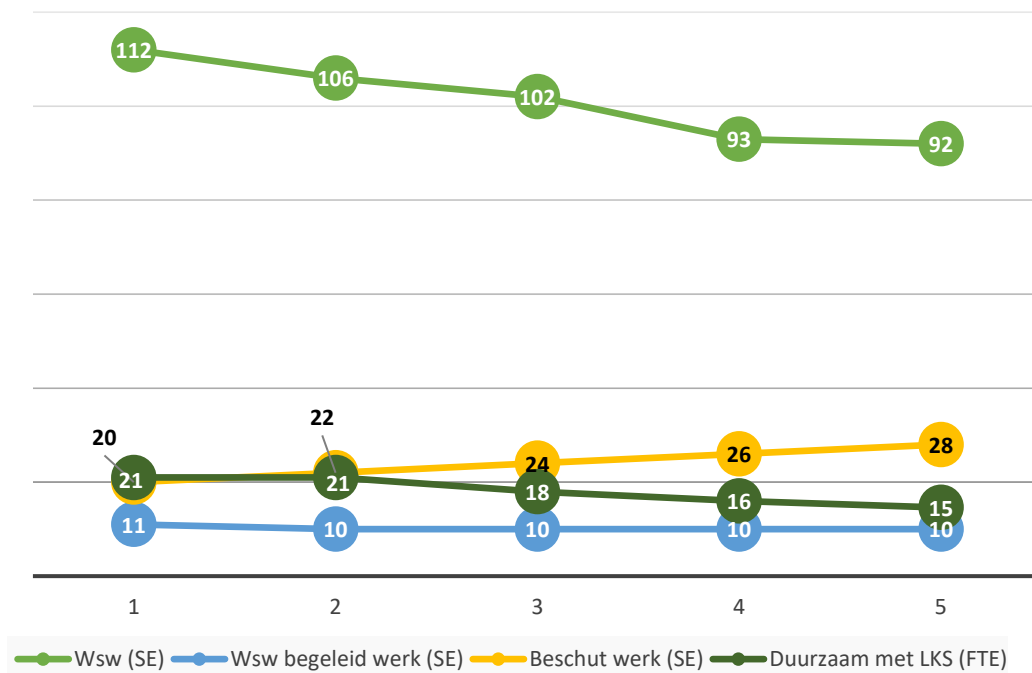
Ontwikkeling aantal gemiddeld aantal deelnemers 2025-2029

Deelnemers Schagen					
Aantal deelnemers x SE/FTE gemiddeld	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	115,0	109,0	104,0	97,0	93,0
Wsw begeleid werk (SE)	11,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Beschut werk (SE)	20,0	22,0	24,0	26,0	28,0
Duurzaam met LKS (FTE)	19,0	19,0	19,5	17,0	15,3
Totaal aantal deelnemers	165,0	160,0	157,5	150,0	146,3

5.5.3.3 Ontwikkeling taakstelling aantal deelnemers 2025-2029 scenario 5

In de onderstaande grafiek en tabel is de ontwikkeling van de taakstelling (per 31-12) van het aantal te realiseren deelnemers toegelicht.

Grafiek Ontwikkeling aantal deelnemers ultimo 2025-2029



We verwachten dat vanaf 2027 het aantal dienstverbanden bij de GRGA een aantal jaren daalt en dat de uitstroom naar de nieuwe bv's stijgt. Uiteindelijk ontstaat een situatie waarbij de jaarlijkse instroom en uitstroom ongeveer aan elkaar gelijk zijn.

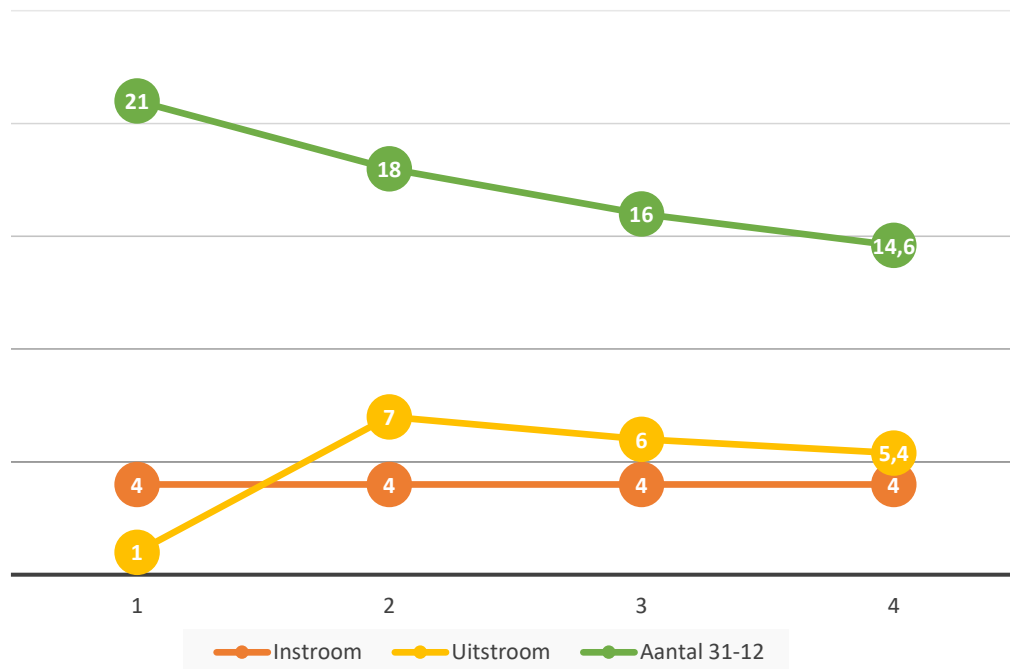
Naast de daling van het aantal deelnemers Duurzaam met LKS is sprake van een jaarlijkse daling van het aantal werknemers Wsw. Bij de Wsw is na 2015 geen instroom meer mogelijk. Het aantal deelnemers Wsw neemt jaarlijks af door bereiken van de pensioengerechtigde leeftijd.

Deelnemers Schagen					
Aantal deelnemers x SE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	112,0	106,0	102,0	93,0	92,0
Wsw begeleid werk (SE)	11,0	10,0	10,0	10,0	10,0
Beschut werk (SE)	20,0	22,0	24,0	26,0	28,0
Duurzaam met LKS (FTE)	21,0	21,0	18,0	16,0	14,6
Totaal aantal deelnemers	164,0	159,0	154,0	145,0	144,6

Ontwikkeling taakstelling Duurzaam met LKS 2026-2029

In de onderstaande grafiek en tabel is de ontwikkeling van de taakstelling (per 31-12) van het aantal te realiseren deelnemers Duurzaam met LKS 2025-2029 toegelicht.

Grafiek Ontwikkeling instroom en uitstroom Duurzaam met LKS 2026-2029



Duurzaam met LKS taakstelling					
Aantal deelnemers x FTE 31-12	2025	2026	2027	2028	2029
Schagen Kadernota 2026	21,0	25,0	29,0	33,0	37,0
Stand 1-1		18,0	21,0	18,0	16,0
Instroom		4,0	4,0	4,0	4,0
Uitstroom 1/3 van de beginstand vanaf 2027		-1,0	-7,0	-6,0	-5,4
Stand 31-12 Schagen	21,0	21,0	18,0	16,0	14,6