



Gemeenschappelijke Regeling
Gesubsidieerde Arbeid
Kop van Noord-Holland

Kadernota 2026

Inhoud

1	Kadernota 2026.....	3
1.1	Hoofddoelstelling	3
1.2	Algemeen	3
1.3	Doelstellingen: wat willen we bereiken in 2026?	3
1.4	Verwachtingen ten aanzien van 2027 – 2029	4
1.5	Wat gaan we doen?	4
2	Financieel meerjarenperspectief 2026-2029	6
2.1	Financieel overzicht 2026-2029.....	6
2.2	Weerstandvermogen	7
2.3	Financiële kengetallen BBV	8
3	Bijlagen	9
3.1	Overzicht baten en lasten 2025-2029	9
3.2	Bijdragen en deelnemers per gemeente	9
3.3	Taakstelling aantal deelnemers per regeling	13

1 Kadernota 2026

1.1 Hoofddoelstelling

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](#).

1.2 Algemeen

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.

1.3 Doelstellingen: wat willen we bereiken in 2026?

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.

1.4 Verwachtingen ten aanzien van 2027 – 2029

Voor de jaren na 2026 evalueren en/of continueren we het huidige beleid. We blijven ons inzetten voor het vinden van passend werk voor onze doelgroepen, zowel binnen als buiten Probedrijven en Proschoon. Dit leidmotief realiseren we door het in stand houden van een efficiënte, kwalitatief goede en betaalbare uitvoering van de Wsw, Beschut werk en Duurzaam aan het werk met LKS door onze uitvoerders Probedrijven N.V. en Proschoon B.V.

We streven naar een groei van het aantal deelnemers naar minimaal 600 FTE, waarvan 5 tot 10% werkt in de nieuwe activiteiten met doorlopende leerlijnen. Het uitgangspunt is een sociale onderneming met moderne vitale en rendabele werkplekken voor onze medewerkers: werkplekken in een duurzaam, inclusief en circulair bedrijf waar de energietransitie is afgerond.

1.5 Wat gaan we doen?

Het bestuur steunt de ambitie van Probedrijven zich te ontwikkelen tot een moderne sociale onderneming. 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 wordt 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.

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 Financieel meerjarenperspectief 2026-2029

2.1 Financieel overzicht 2026-2029

(bedragen x € 1.000)				
Begrotingsjaren	2026	2027	2028	2029
Stand primaire begroting	22.209	24.216	24.760	25.188
Wijzigingen nadien (met AB besluit)	0	0	0	0
Autonome ontwikkelingen:				
- Ontwikkeling aantal deelnemers	506	544	428	584
- Indexatie loonkosten regietafel	1.601	0	0	0
- Besparing kosten collectief vervoer	-142	0	0	0
- Stijging kosten accountant, control en beleid	15	0	0	0
- Indexatie overige kosten regietafel	27	0	0	0
Totaal lasten	24.216	24.760	25.188	25.772
Subsidie gemeente Wsw	12.937	12.345	11.557	10.925
Subsidie gemeente Wsw begeleid werk	1.593	1.515	1.515	1.515
Subsidie gemeente Beschut werk	4.698	5.125	5.552	5.979
Subsidie gemeente Duurzaam met LKS	4.061	4.848	5.637	6.426
Marine Duurzaam met LKS	927	927	927	927
Totaal baten: dekkingsmiddelen	24.216	24.760	25.188	25.772
Stand kadernota 2026	0	0	0	0

Autonome ontwikkelingen

In de autonome ontwikkelingen is onderscheid gemaakt naar de ontwikkeling van het aantal deelnemers en de effecten van de indexaties.

Ontwikkeling aantal deelnemers

Het aantal deelnemers is gebaseerd op de ambitie zoals bij de begroting 2025 vastgesteld. In bijlage 3.3 is de taakstelling per regeling per gemeente opgenomen. De bijdragen van gemeenten zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten van het gemiddeld aantal deelnemers uit iedere gemeente. De ontwikkeling van het aantal deelnemers is in de onderstaande tabel opgenomen:

Deelnemers					
Aantal deelnemers x SE/FTE gemiddeld	2025	2026	2027	2028	2029
Wsw (SE)	335	318	303	283	267
Wsw begeleid werk (SE)	42	41	39	39	39
Beschut werk (SE)	100	110	120	130	140
Duurzaam met LKS (FTE)	83	103	123	143	163
Totaal aantal deelnemers	560	572	585	595	609

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).

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 2025 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.

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.

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.

2.2 Weerstandsvermogen

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.

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.

2.3 Financiële kengetallen BBV

Voor de beoordeling van financiering wordt gebruik gemaakt van de volgende financiële kengetallen¹. 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 2023
Netto schuldquote	< 5%	0	0	0
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	< 5%	0	0	0
Solvabiliteitsratio	5-10%	23%	23%	1,5%
Structurele exploitatieruimte	0	0	0	0

Netto schuldquote

De netto schuldquote is 0%. De GRGA heeft geen leningen.

Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen

De netto schuldquote is 0%. De GRGA heeft geen leningen.

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 en het besluit om de financiering van de deelneming in Proschoon (€ 300.000) om te zetten van vreemd vermogen naar eigen vermogen. 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. Er is geen structurele exploitatieruimte in de begroting.

¹ Zie [Regeling vaststelling kengetallen BBV](#)

3 Bijlagen

3.1 Overzicht baten en lasten 2025-2029

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
Totaal baten	22.209	24.216	24.760	25.188	25.772

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
Totaal lasten	22.209	24.216	24.760	25.188	25.772

3.2 Bijdragen en deelnemers per gemeente

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

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
	10.460	11.621	12.035	12.409	12.704

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

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
	10.460	11.621	12.035	12.409	12.704

De bijdragen van gemeenten zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten van het **gemiddeld aantal deelnemers** uit iedere gemeente.

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
	4.631	5.012	5.097	5.184	5.387

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

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
	4.631	5.012	5.097	5.184	5.387

De bijdragen van gemeenten zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten van het **gemiddeld aantal deelnemers** uit iedere gemeente.

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
	6.253	6.656	6.701	6.668	6.754

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

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
	6.253	6.656	6.701	6.668	6.754

De bijdragen van gemeenten zijn gebaseerd op de werkelijke loonkosten van het **gemiddeld aantal deelnemers** uit iedere gemeente.

3.3 Taakstelling aantal deelnemers per regeling

Totaal overzicht

We hanteren voor de begroting 2026 de uitgangspunten van de begroting 2025. In de onderstaande tabel is de jaarlijkse instroom 2026-2029 volgens de nieuwe afspraak toegelicht.

Jaarlijkse instroom 2026-2029 volgens nieuwe afspraak taakstelling	Den Helder	Hollands Kroon	Schagen
Beschut werk	6	2	2
Duurzaam met LKS	12	4	4

Mocht een gemeente alsnog meer mensen willen plaatsen dan begroot, dan kan dat als deze plaatsingen aanvullend op de begroting worden gefinancierd. Deze instroom wordt voor de helft meegerekend in de financiering.

Taakstelling per gemeente per regeling

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

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

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

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