

27 mei 2024

Eerste bestuursrapportage 2024

Inhoudsopgave

1. Algemeen 3
2. Managementsamenvatting 4
3. Programma werk en activering 6
4. Programma inkomen 14
5. Programma ondersteuning 17
6. Programma Overhead en algemene kosten 20
7. Samenvatting besluitvorming 25
BIJLAGEN 26
Bijlage A. Overzicht baten en lasten 27
Bijlage B. Verklaring afkortingen 35

1. Algemeen

Inleiding
In deze Eerste bestuursrapportage 2024 zijn de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen beschreven die een impact hebben op de begroting 2024 of op de gestelde doelen. Deze ontwikkelingen worden aan de hand van de doelstellingen uit de begroting 2024 weergegeven. De volgorde in de behandeling van onderwerpen sluit aan bij de begroting 2024 van Fijnder. Deze volgorde zegt niets over de impact van deze ontwikkelingen op deze begroting. Daar waar de ontwikkelingen leiden tot financiële consequenties zijn deze verwerkt in hoofdstuk 7.

Missie

Fijnder heeft als doel inwoners van Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk die op zoek zijn naar werk en ontwikkelmogelijkheden een sluitende aanpak te bieden. Als uitvoeringsorganisatie leveren we snel en effectief werk. Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt profiteren van goede begeleiding op weg naar werk, een opleiding of een zinvolle dagbesteding.

Visie

Wij geloven dat iedereen van betekenis wil en kan zijn!

Uitgaande van de cliëntvraag bieden we maatwerk. Een efficiënt proces, met veel focus. Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt worden snel verder geholpen en krijgen gedurende het proces inkomensondersteuning. Na een analyse waarin we een compleet cliëntprofiel vormen, maken we samen een duidelijke route naar het hoogst haalbare resultaat. Passend bij het vermogen van de mens. Daarbij kijken we naar mogelijkheden, stimuleren we vooruitgang en bewegen we mee met de vraag. Ook bieden we waar dat nodig is een beschutte werkplek.

Strategie

Wij helpen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt participeren in de samenleving. We bieden een financieel vangnet op het gebied van inkomen, helpen terug naar school, helpen bij het inburgeren en/of ondersteunen om aan het werk te komen en te blijven. Als het laatste niet lukt, zoeken we naar een passende lokale plek waarin mensen betrokken zijn bij de samenleving. Dat kan ook in onze werkplaats.

2. Managementsamenvatting

Deze rapportage bevestigt dat Fijnder bij het bereiken van haar doelstellingen voor 2024 op koers ligt, uitgezonderd de bestandsontwikkeling.

Belangrijke ontwikkelingen
In deze Eerste bestuursrapportage worden onder andere begrotingswijzigingen voorgesteld vanwege:

- *Bestandsontwikkeling*
  In de oorspronkelijke begroting 2024 is voor de ontwikkeling van het aantal bijstandsuitkeringen in 2023 en in 2024 de nullijn gehanteerd. In tegenstelling tot voorliggende jaren is in 2023 het bijstandsvolume bij Fijnder gestegen. Ook in 2024 is een toename zichtbaar. De toename wordt grotendeels veroorzaakt door de instroom van statushouders vanuit asielzoekerscentra. Omdat statushouders eerst een meerjarig inburgeringstraject doorlopen, is het niet te verwachten dat zij binnen afzienbare tijd uitstromen.
  Door deze ontwikkeling is een bijstelling van het verwachte aantal uitkeringen in 2024 evident. Voor de raming wordt nu uitgegaan van de nullijn ten opzichte van de eindstand maart 2024. Per saldo houdt dit een toename in van 2,2% ten opzichte van het aantal uitkeringen per eind 2023.

- *Verlengingen ontwikkelopdrachten Taal-/jobcoach en D'ran voor iedereen die kan*
  De ontwikkelopdrachten Taal-/jobcoach en D'ran voor iedereen die kan zijn in het eerste kwartaal van 2024 afgerond. Beide ontwikkelopdrachten laten positieve resultaten zien. Echter is geconstateerd dat de pilotperiode te kort is gebleken om duurzame uitstroom aan te tonen. Het Dagelijks Bestuur heeft daarom besloten om de ontwikkelopdrachten te verlengen.

- *Start ontwikkelopdracht re-integratie: Bestaanszekerheid*
  Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft ingestemd met het plan van aanpak voor de uitwerking van de ontwikkelopdracht Bestaanszekerheid. De voorgestelde ontwikkelopdracht is erop gericht om een bijdrage te leveren aan het verbeteren van de bestaanszekerheid van minima.

- *Vervallen vaste bijdrage ten laste van programma Werk en activering*
  Een deel van de algemene kosten voor de infrastructuur en uitvoering van Fijnder werd bekostigd door een vaste bijdrage vanuit het programma Werk en Activering in plaats van het programma Overhead. Met ingang van deze bestuursrapportage komt deze systematiek te vervallen en worden deze kosten weer bekostigd binnen het programma Overhead.

- *Aanpassing formatie op basis van cliëntaantallen.*
  Een deel van de formatie van Fijnder is direct gerelateerd aan het aantal cliënten dat Fijnder bedient. Deze formatie is bijgesteld op basis van het aantal cliënten per 1 januari 2024. Deze bijstelling leidt tot aanpassing van de uitvoeringskosten van de programma's Werk en activering, Inkomen en Ondersteuning.

- *Actualisatie planning projecten i-Visie*
  In de i-Visie 2023-2026 wordt onderscheid gemaakt in de doorontwikkeling dienstverlening, doorontwikkeling bedrijfsvoering en datagedreven organisatie. De planning van de projecten die vanuit deze visie worden uitgevoerd is geactualiseerd. De incidentele kosten voor deze projecten worden gedekt door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve ICT.

- In de samenvatting van de Eerste bestuursrapportage 2024 (hoofdstuk 7) zijn alle voorgestelde budgetaanpassingen op een rij gezet. De mutaties zijn in de bijlagen van de bestuursrapportage ook nog per gemeente per product in beeld gebracht. Deze budgetaanpassingen vormen de tweede begrotingswijziging 2024. Fijnder start in de navolgende periode een onderzoek naar mogelijkheden om

enerzijds de bestandsstijging zo laag mogelijk te houden in relatie tot de passendheid van het re-integratie instrumentarium. Anderzijds wordt breed gekeken naar eventueel aanwezig besparingspotentieel. Aanleiding hiervoor is de verwachte financiële druk op de gemeentelijke begrotingen vanaf 2026. Eventuele resultaten zullen verwerkt worden in de Tweede bestuursrapportage.

Onderstaand worden per jaar de wijzigingen in de bijdragen per gemeente per programma weergegeven.

Wijzigingen bijdragen gemeenten begroting 2024			
Programma	**Berkelland**	**Oost Gelre**	**Winterswijk**
Werk en activering			
* Loonkostensubsidies	-125	23	-41
* Programmakosten	-154	-101	-309
* Uitvoeringskosten	48	31	76
Inkomen			
* Inkomensondersteuning	710	180	568
* Leefgeld Oekraïners	146	54	17
* Uitvoeringskosten	8	5	7
Ondersteuning			
* Bijzondere bijstand/minimaregelingen	110	66	168
* Uitvoeringskosten	6	4	88
Overhead			
* Uitvoeringskosten	234	116	294
Totaal	**983**	**378**	**868**

Een positief bedrag in bovenstaande tabel betekent een hogere bijdrage vanuit de gemeente.

3. Programma werk en activering

3.1 Visie:

“Door samenwerking met ketenpartners proactief inzetten op een zo optimaal mogelijke deelname van onze inwoners aan de samenleving. Financiële en sociale zelfredzaamheid is hierin een belangrijk streven.”

3.2 Programmadoelen:

Iedere cliënt zet zich actief in. Dit om zijn traject naar werk, of zijn traject om sociaal actief te zijn te doen slagen.

Vanuit een inclusieve arbeidsmarktgedachte cliënten met arbeidspotentieel in een zo regulier mogelijke werksetting te plaatsen. Daar waar mogelijk lokaal.

3.3 Kritische prestatie-indicatoren

Arbeids-studiefitheid: Cliënten maximaal ondersteunen om hen klaar te stomen voor betaald werk of studie.

Participatiegraad werk: Cliënten maximaal laten participeren binnen een doorgaande ontwikkellijn.

Samenwerking met lokale werkgevers: Werkgevers zijn nauw betrokken bij de re-integratieactiviteiten van Fijnder.

3.3.1 Arbeids-studiefitheid

	Doelstellingen		Bijstellingen
1.	Als cliënten niet volledig kunnen uitstromen dan wordt voortdurend gewerkt aan het maximaliseren van de verdiencapaciteit van cliënten binnen het uitkeringsbestand. Dit ligt in lijn met de landelijke ontwikkeling en met name met vergelijkbare gemeenten en stijgt de komende jaren.	A. B. C.	Verlenging ontwikkelopdracht re-integratie taal-/jobcoach Voortzetting D’ran Winterswijk Afsluiting eerste tranche ESF Actieve Inclusie
2.	Fijnder zet extra in op jongeren bij de overgang van Pro/Vso naar vervolgonderwijs en arbeidsmarkt, zodanig dat een succesvolle cliëntroute wordt gestimuleerd en uitval en thuiszitten wordt voorkomen.	A.	Voorbereiding Wet van School naar duurzaam werk.

Toelichting:

1.A Verlenging ontwikkelopdracht re-integratie: taal-/jobcoach

Fijnder wil onderzoeken en testen op welke wijze de inzet van een taal-/jobcoach de kans op arbeidsinpassing van anderstalige cliënten kan vergroten. Deze taal-/jobcoach beheerst de taal van herkomst. De focus ligt op Arabisch sprekende cliënten. Het project taal-/jobcoach is gestart per 1 november 2022 en in het voorjaar van 2024 heeft een eindevaluatie van dit project plaatsgevonden. Vooralsnog lijkt de inzet van een taal-/jobcoach een positief effect te hebben op de duurzaamheid van plaatsingen. Daarbij zijn deelnemers en werkgevers positief over de inzet. De projectperiode is te kort gebleken om duurzame uitstroom aan te tonen. Om hierover een beter beeld te kunnen vormen is het project verlengd tot en met 31 december 2025. In de verlengde projectperiode wordt voortgebouwd op verkregen inzichten in de eerste projectperiode. Voor de verlenging van de pilot wordt in deze bestuursrapportage een begrotingswijziging opgenomen.

1.B Voortzetting D'ran Winterswijk
In deze pilot onderzoekt Fijnder in opdracht van de gemeente Winterswijk of deelnemers uit Perspectief 2 middels een vitaliteitstraject van 26 weken een positieve ontwikkeling doormaken, waardoor ze versneld kunnen doorstromen naar Perspectief 1. Het traject bestaat uit fysieke trainingen (twee keer in de week) en het volgen van bijeenkomsten over thema's leefstijl, financieel fit zijn, weerbaarheid en de kansen op de arbeidsmarkt. De eerste groep is gestart in oktober 2022. Zes van de tien deelnemers uit de eerste groep zijn inmiddels doorgestroomd naar Perspectief 1 of reguliere arbeid. In november 2023 is het tweede traject met vijftien deelnemers gestart. De tussenevaluatie laat zien dat de deelnemers een lichte verbetering ervaren in fysieke en mentale gezondheid. Een eindevaluatie volgt nadat de tweede groep het traject heeft doorlopen.

De voortzetting wordt bekostigd uit het resterend saldo van het door de gemeente Winterswijk betaalde voorschot. Dat houdt in dat de begrotingswijziging die Fijnder doorvoert niet zal leiden tot een aanvullende betaling.

1.C Afsluiting eerste tranche ESF+ Actieve Inclusie
In de ESF+ periode die loopt van 2021-2027 wordt een onderscheid gemaakt tussen ondersteuning gericht op arbeidsmarkttoeleiding enerzijds en ondersteuning gericht op maatschappelijke participatie en sociale inclusie anderzijds. Voor beide vormen van ondersteuning kunnen de arbeidsmarktregio's subsidie aanvragen. Het eerste tijdvak is gestart op 15 december 2022 en had een looptijd tot 13 maart 2024. De volgende gemeenten/uitvoeringsorganisaties namen deel aan deze tranche: Doetinchem, Bronckhorst, Fijnder, Laborijn, Montferland en Oude IJsselstreek. In de navolgende periode wordt de eindverantwoording ingediend bij de Uitvoering Van Beleid (voormalig Agentschap SZW). De uiteindelijke toekenning wordt niet eerder verwacht dan in 2025.

2.A Voorbereiding Wet van school naar duurzaam werk
Het Wetsvoorstel van school naar duurzaam werk heeft als doel om jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt de juiste begeleiding en ondersteuning te geven richting (economische) zelfstandigheid. Het Wetsvoorstel van school naar duurzaam werk ligt op dit moment voor een adviesaanvraag bij de Raad van State. Wanneer de Wet wordt vastgesteld, zal deze op 1 augustus 2025 in werking treden.

In een kerngroep bestaande uit een vertegenwoordiging van de Arbeidsmarktregio Achterhoek, het RMC (Doorstroompunt), het Middelbaar Onderwijs (Graafschap College), gemeenten en uitvoeringsorganisaties denkt Fijnder mee in de voorbereiding van deze wet. Regionaal is er ook een procesbegeleider aangetrokken om dit proces te ondersteunen.

3.3.2 Participatiegraad

	Doelstellingen	Bijstellingen
1.	Doorontwikkelen doorgaande ontwikkellijn om simpel switchen mogelijk te maken (inclusief arbeidsmatige dagbesteding).	A. Taakstelling en vernieuwde procedure toeleiding nieuw Beschut Werk
2.	Fijnder werkt toe naar het optimaal benutten van alle kansen op uitstroom. De uitstroom van cliënten naar werk ligt hoger dan de landelijke ontwikkeling en met name met vergelijkbare gemeenten.	A. Start ontwikkelopdracht re-integratie: Bestaanszekerheid B. Start Z-route

Toelichting:

1.A Taakstelling en vernieuwde procedure toeleiding nieuw Beschut Werk
Het Ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid heeft eind 2023 bekendgemaakt hoeveel beschutte werkplekken elke gemeente in 2024 minimaal moet inrichten. Voor de gemeente Berkelland betreft dit 24 fte (op basis van 31 uur per fte), voor de gemeente Oost Gelre dertien fte en de gemeente Winterswijk vijftien fte. In de Verordening Sociaal Domein is vastgelegd dat er geen dienstverbanden worden aangeboden aan geïndiceerde personen boven de taakstelling. Plaatsing boven taakstelling leidt tot structurele lastenverzwaring. Zowel bij de gemeente Berkelland als de gemeente Oost Gelre is aan de taakstelling voldaan. Bij beide gemeenten is een

wachtlijst van drie inwoners. De prognose is dat deze wachtlijst verder zal oplopen. Binnen de gemeente Winterswijk is vooralsnog ruimte binnen de taakstelling om geïndiceerde kandidaten te plaatsen. Zij volgen nog een voortraject voordat tot plaatsing kan worden overgegaan.

Het is van belang dat de aanvraag bij het UWV goed wordt onderbouwd. In afstemming met het UWV is hiervoor een vernieuwde procedure uitgewerkt voor de toeleiding naar de indicatiestelling.

2.A Start ontwikkelopdracht re-integratie: Bestaanszekerheid
Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft ingestemd met het plan van aanpak voor de uitwerking van de ontwikkelopdracht Bestaanszekerheid. De voorgestelde ontwikkelopdracht is erop gericht om een bijdrage te leveren aan het verbeteren van de bestaanszekerheid van minima.
Dit wordt gerealiseerd door:

- De financiële en administratieve impact voor de cliënt inzichtelijk te maken bij het wisselen tussen werk en uitkering.
- Zoveel mogelijk (financieel) rust te creëren voor de cliënt.
- Het niet-gebruik van inkomensondersteunende voorzieningen tegen te gaan.
- Terugvordering te verminderen.

Binnen de projectgroep worden er verschillende tools, initiatieven op het gebied van dienstverlening en pilots onderzocht om zo te kijken wat er door Fijnder ingezet kan worden om de bestaanszekerheid van cliënten te bevorderen. Daarnaast worden er inkomensbegeleidingsgesprekken ingezet wanneer een cliënt een stap maakt op het gebied van re-integratie. De incidentele kosten ter hoogte van € 54.000 voor de uitwerking van deze opdracht worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve re-integratie.

2.B Start Z-route
Binnen de Wet inburgering 2021 zijn er drie leerroutes. Een route daarvan is de zelfredzaamheidsroute (Z-route), deze route is voor inburgeraars waarvoor de B1-route[1] niet haalbaar is. De inburgeraars binnen de Z-route volgen een integraal traject van 1600 uur. Dit traject is gericht op het leren van de Nederlandse taal, zelfredzaamheid in de samenleving en activering en participatie. De inburgeraar dient 800 uur aan taallessen te voldoen. Daarnaast wordt er vanuit de gemeente op maatschappelijk vlak een integratie-aanbod gedaan. Fijnder vult een deel van de re-integratie uren in door de inburgeraar te plaatsen bij werkgevers, organisaties of stads- en/of dorpsinitiatieven zodat de inburgeraar hier kan integreren. Voor een deel van de inburgeraars is deze stap nog te groot. Voor deze doelgroep is het project Z-route opgestart. Inburgeraars kunnen de re-integratie uren invullen door mee te werken in de werkplaats, het bedrijfsrestaurant of elders binnen Fijnder. Dit met als doel om de zelfredzaamheid te vergroten zodat de inburgeraar uiteindelijk buiten Fijnder kan integreren. Er wordt een taalcoach ingezet voor het aanleren en overbrengen van werknemersvaardigheden en vaktaal. Daarnaast wordt er ook begeleiding geboden op de werkvloer door de werkbegeleiders. Het project Z-route gaat eind april van start met maximaal 15 deelnemers. Tot eind 2024 kan deze groep uitgroeien tot 30 personen. Dit leidt tot een formatieve inzet van 1,4 fte werkbegeleiders en 0,1 fte aanvullende inzet voor consulent statushouders.

3.3.3 Samenwerking met lokale werkgevers

	Doelstellingen	Bijstellingen
1.	Fijnder maakt optimaal gebruik van de mogelijkheden bij werkgevers. Het aantal bedrijven dat actieve overeenkomsten heeft met Fijnder inzake de plaatsing van cliënten stijgt de komende jaren.	A. Verlenging ontwikkelopdracht re-integratie: D'ran voor iedereen die kan

[1] Een route voor taal en (vrijwilligers)werk. Inburgeringsplichtigen spreken en schrijven binnen maximaal 3 jaar de Nederlandse taal op niveau B1. Tegelijk kunnen zij meedoen door (vrijwilligers)werk.

Toelichting:

1.A Verlenging ontwikkelopdracht re-integratie: D'ran voor iedereen die kan
De kern van de ontwikkelopdracht D'ran voor iedereen die kan is om te onderzoeken of een andere manier van matchen een mogelijkheid biedt voor het realiseren van extra uitstroom onder de doelgroep werkfitte cliënten. Voor de uitvoering van deze ontwikkelopdracht is draagvlak bij werkgevers een randvoorwaarde. In verband hiermee is de projectnaam in de praktijk vertaald naar de Werkgeverspilot Omkijken naar de arbeidsmarkt. Werkgevers worden uitgedaagd om passend en duurzaam werk te bieden aan cliënten uit de doelgroep Direct Werk waar reguliere inzet en reguliere matching niet toereikend is. Voorwaarde voor de inzet van de werkgeverspremie is dat een dienstverband van minimaal drie maanden wordt geboden waarmee gedurende deze periode bijstandsonafhankelijkheid wordt gerealiseerd. In het voorjaar van 2024 heeft een eindevaluatie van dit project plaatsgevonden. Geconcludeerd is dat de projectperiode te kort gebleken om een beeld te vormen van de duurzaamheid van plaatsingen op de lange termijn. Van de beoogde 30 plaatsingen met inzet van de werkgeverspremie zijn er acht gerealiseerd. Een voorzichtige conclusie is dat de bestaande re-integratie instrumenten grotendeels adequaat zijn. De werkgeverspremie Omkijken lijkt de kleine leemte in het bestaande re-integratie instrumentarium in te vullen. Een verlenging van de werkgeverspilot Omkijken kan dit beeld verduidelijken. Daarom wordt de ontwikkelopdracht D'ran voor iedereen die kan met betrekking tot de inzet van de werkgeverspremie verlengd met maximaal 2 jaar. De totale incidentele kosten worden geraamd op € 81.000. Voor 2024 leidt dit tot een begrotingswijziging van € 30.000.

3.4 Wat heeft het gekost?
Onderstaand het overzicht van bijstellingen op de uitgaven en bijdragen van het programma Werk en Activering.

Wet inburgering
De lasten voor de uitvoering van de Wet inburgering worden één op één met de gemeenten verrekend. De taakstelling huisvesting statushouders voor 2024 is eind 2023 naar beneden bijgesteld. Dit als gevolg van een te hoge raming van het COA van het aantal statushouders in relatie tot het aantal afgegeven vergunningen in 2023. Verwacht wordt dat per 1 juli de taakstelling zal worden verhoogd, vooralsnog wordt in deze bestuursrapportage geen bijstelling gedaan. Eventuele financiële gevolgen van de taakstelling zullen worden opgenomen in de Tweede bestuursrapportage 2024.

Langdurige loonkostensubsidies
De geraamde lasten voor de langdurige loonkostensubsidies worden bijgesteld naar de actuele realisatiecijfers. In de raming is daarnaast rekening gehouden met de ontwikkeling van het Wettelijk minimumloon in 2024.

Lasten loonkostensubsidies (x 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	1.823	1.698	-125
Oost Gelre	591	614	23
Winterswijk	670	629	-41
Totaal	**3.084**	**2.941**	**-143**

Beschut werken
De salarissen van geplaatste medewerkers in nieuw Beschut werk volgen grotendeels de ontwikkeling van het Wettelijk minimum loon. De raming wordt in deze bestuursrapportage bijgesteld op basis van de actuele realisatiecijfers en de ontwikkeling van het Wettelijk minimumloon in 2024.

Lasten beschut werken (x 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	307	393	86
Oost Gelre	189	208	19
Winterswijk	170	161	-9
Totaal	**666**	**762**	**96**

Bijdrage gemeenten programma werk en activering
De geraamde bijdragen voor de re-integratie activiteiten van Fijnder worden bijgesteld voor respectievelijk de kosten voor nieuw Beschut werk zoals hierboven weergegeven. Daarnaast worden de bijdragen bijgesteld door het vervallen van de vaste bijdragen van de gemeenten.

Vervallen vaste bijdrage
Aangezien de algemene kosten voor de infrastructuur en uitvoering van Fijnder op basis van de verslaggevingsvoorschriften niet kunnen worden toegerekend aan een uitvoeringsprogramma, vallen deze binnen het programma Overhead en algemene kosten. Vanaf de begroting 2017 van de voorganger van Fijnder, de Sociale Dienst Oost Achterhoek, wordt van deze kosten per gemeente een jaarlijks vast bedrag bekostigd door de bijdragen die de gemeenten doen voor de re-integratieactiviteiten binnen het programma Werk en Activering. Hiervoor is in het verleden gekozen om zo ook een deel van de kosten voor de infrastructuur en overhead bij de gemeenten ten laste van de specifieke gemeentelijke budgetten voor re-integratie te kunnen brengen. Deze overheveling tussen de programma's binnen Fijnder bedraagt in totaal € 660.000, respectievelijk voor Berkelland € 240.000, voor Oost Gelre € 120.000 en voor Winterswijk € 300.000.

Inmiddels zijn nagenoeg alle specifieke rijksbudgetten voor re-integratiedoeleinden die de gemeenten ontvingen opgeheven. De budgetten zijn nu verdisconteerd in de Algemene uitkering. De overheveling van deze vaste bijdragen tussen programma Werk en activering komt nu te vervallen aangezien er geen noodzaak meer is. Dit geeft daarnaast een zuiverder vergelijk in de baten en uitgaven per programma binnen Fijnder. De gemeentelijke bijdragen binnen het programma Werk en activering worden verlaagd met voornoemde bedragen. Daarentegen worden de bijdragen voor programma Overhead algemene kosten overeenkomstig verhoogd.

Baten Bijdragen gemeenten programma Werk en activering (x 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	1.019	865	-154
Oost Gelre	593	492	-101
Winterswijk	832	523	-309
Totaal	**2.444**	**1.880**	**-564**

Uitvoeringskosten programma
De uitvoeringskosten voor het programma Werk en activering worden bijgesteld als gevolg van een drietal ontwikkelingen:
- De verlenging van de ontwikkelopdrachten Taal-/jobcoach en D'ran voor iedereen die kan;
- De start van de ontwikkelopdracht Bestaanszekerheid;
- Bijstelling van de formatie als gevolg van toename aantal cliënten;
- Voortzetting pilot D'ran Winterswijk.

Ontwikkelopdrachten re-integratie
De lasten voor deze ontwikkelopdrachten maken onderdeel uit van de uitvoeringskosten van het programma Werk en Activering. De begrotingswijzigingen hebben betrekking op de verlengingen van de opdrachten Taal-/Jobcoach en D'ran voor iedereen die kan en de start van de ontwikkelopdracht Bestaanszekerheid. Deze

incidentele lasten voor deze opdrachten worden gedekt door overeenkomstige onttrekkingen uit de bestemmingsreserve re-integratie en leiden daarmee niet tot een bijdrage vanuit de gemeenten. Deze opdrachten leiden tot een bijstelling van de uitvoeringskosten van € 156.000 waarvoor een aanvullende onttrekking uit de bestemmingsreserve re-integratie zal worden geraamd.

Bijstelling formatie
Een deel van de formatieomvang van Fijnder is direct gerelateerd aan het aantal cliënten waaraan dienstverlening wordt geboden. Op basis van het aantal cliënten per 1 januari 2024 leidt dit tot een bijstelling van de formatie en daarmee tot een verhoging van de uitvoeringskosten van € 125.000.

Voortzetting pilot D'ran Winterswijk
De voortzetting van de pilot leidt tot een begrotingswijziging voor 2024. Dit leidt voor Fijnder tot een bijstelling van uitgaven en de gemeentelijke bijdrage ter hoogte van € 30.000. Deze gemeentelijke bijdrage wordt verrekend met het voorschot dat de gemeente Winterswijk bij de start van de pilot aan Fijnder heeft betaald.

Lasten Uitvoeringskosten programma (x 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	2.389	2.497	108
Oost Gelre	1.527	1.598	71
Winterswijk	2.239	2.371	132
Totaal	**6.155**	**6.466**	**311**

Mutaties reserves
De incidentele kosten voor ontwikkelopdrachten worden gedekt door hiervoor een onttrekking te doen uit de bestemmingsreserve re-integratie. De overige uitvoeringskosten leiden tot een aanpassing van de bijdrage vanuit de gemeenten.

Baten Onttrekkingen Bestemmingsreserve Re-integratie (x 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	143	203	60
Oost Gelre	96	136	40
Winterswijk	141	197	56
Totaal	**380**	**536**	**156**

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Werk en activering

In onderstaand overzicht zijn alle begrotingswijzigingen van het programma Werk en activering weergegeven.

Begroting Programma Werk en activering (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Baten	15.562	16.507	15.955	-552
Lasten	14.670	16.227	16.491	264
Resultaten baten en lasten	**892**	**280**	**-536**	**-816**
Onttrekking reserves	301	380	536	156
Toevoeging reserves	567	0	0	0
Resultaat	**626**	**660**	**0**	**-660**

Specificatie per product (x € 1.000)	*Rekening 2023*	*Begroting 2024 na 2e berap 2023*	*Nieuwe raming 2024*	*Bijstelling begroting 2024*
Baten				
Overige ontvangsten	*583*	*0*	*0*	*0*
Debiteurontvangsten	*24*	*0*	*0*	*0*
Debiteurontvangsten LKS	*21*	*0*	*0*	*0*
Wsw detacheringen	*3.610*	*3.593*	*3.593*	*0*
Bijdrage gemeenten Wsw begeleid werken	*223*	*234*	*234*	*0*
Bijdrage gemeenten Wsw algemene kosten	*291*	*320*	*320*	*0*
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	*560*	*910*	*910*	*0*
Bijdrage gemeenten dagbesteding	*0*	*147*	*147*	*0*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*2.159*	*2.444*	*1.880*	*-564*
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	*2.780*	*3.084*	*2.941*	*-143*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*5.311*	*5.775*	*5.930*	*155*
Totaal baten	***15.562***	***16.507***	***15.955***	***-552***
Lasten				
Re-integratie	*948*	*1.118*	*1.118*	*0*
Doorbetaling Wsw detacheringen	*3.610*	*3.593*	*3.593*	*0*
Wsw begeleid werken subsidies	*223*	*234*	*234*	*0*
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	*0*	*0*	*0*	*0*
Wsw algemene kosten	*291*	*320*	*320*	*0*
Wet inburgering	*560*	*910*	*910*	*0*
Dagbesteding	*8*	*147*	*147*	*0*
Langdurige loonkostensubsidies	*2.801*	*3.084*	*2.941*	*-143*
Beschut werken	*590*	*666*	*762*	*96*
Directe uitvoeringskosten	*5.639*	*6.155*	*6.466*	*311*
Totaal lasten	***14.670***	***16.227***	***16.491***	***264***

Mutaties reserves

De incidentele kosten voor de ontwikkelopdrachten zullen worden gedekt door overeenkomstige bedragen te onttrekken aan de bestemmingsreserve Re-integratie. Dit leidt tot de volgende begrotingswijziging.

Mutaties Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	380	536	156

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	2024 na 2e berap 2023	2024 na 1e berap 2024
Saldo 31 december 2023 (rekening 2023)	1.324	1.324
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	380	536
Raming saldo 31 december 2024	**944**	**788**

4. Programma inkomen

4.1 Visie

“Fijnder helpt inwoners die – tijdelijk – niet genoeg geld hebben om van te leven door het verstrekken van financiële bijstand.”

Inwoners worden op een rechtmatige en snelle manier van een (tijdelijk) inkomen of een inkomensaanvulling voorzien. Afhankelijk van leeftijd en voorafgaande inkomensbron wordt er een uitkering verstrekt vanuit één van de onderstaande wetten:

- Participatiewet;
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers;
- Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen;
- Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004.

Daarnaast is vanaf 2022 de Regeling opvang ontheemden Oekraïne (RooO) van kracht. De gemeenten hebben de uitvoering van de leefgeldregeling bij Fijnder belegd.

4.2 Programmadoel

Het bieden van een (tijdelijke) inkomensvoorziening aan inwoners zodat zij kunnen voorzien in de eerste levensbehoeften. Hierdoor ervaren inwoners de ruimte om zich in te zetten voor trajecten die gericht zijn op de re-integratie. Uiteindelijk wordt de zelfredzaamheid vergroot en de afhankelijkheid van een uitkering of aanvullende inkomensondersteuning verkleind.

4.3 Kritische prestatie-indicator

Kwaliteit van dienstverlening: werkprocessen worden binnen de gestelde termijn afgehandeld. Het bieden van oplossingen passend bij de cliëntvraag.

4.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder handelt alle aanvragen af binnen de wettelijke termijn. Voor de uitvoering van de Bbz wordt de dienstverlening door de ROZ periodiek gemonitord.	A. Bijstelling raming bestandsontwikkeling
2. De informatievoorziening van Fijnder voorkomt onrechtmatig gebruik en beperkt bezwaarprocedures.	A. Evaluatie pilot samenwonen op proef

Toelichting:

1.A Bijstelling raming bestandsontwikkeling
In de oorspronkelijke begroting 2024 is voor de ontwikkeling van het aantal bijstandsuitkeringen in 2023 en in 2024 de nullijn gehanteerd. In tegenstelling tot voorliggende jaren is in 2023 het bijstandsvolume bij Fijnder gestegen. Ook in 2024 is een toename zichtbaar. De toename wordt grotendeels veroorzaakt door de instroom van statushouders vanuit asielzoekerscentra. Omdat statushouders eerst een meerjarig inburgeringstraject doorlopen, is het niet te verwachten dat zij binnen afzienbare tijd uitstromen.

Door deze ontwikkeling is een bijstelling van het verwachte aantal uitkeringen in 2024 evident. Voor de raming wordt nu uitgegaan van de nullijn ten opzichte van de eindstand maart 2024. Per saldo houdt dit een toename in van 2,2% ten opzichte van het aantal uitkeringen per eind 2023.

Aantal uitkeringen levensonderhoud (PW, IOAW, IOAZ) (raming eindstand 2024)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	495	530	35
Oost Gelre	281	287	6
Winterswijk	555	563	8
Totaal	**1.331**	**1.380**	**49**

2.A Evaluatie pilot samenwonen op proef

De pilot samenwonen op proef is op 1 mei 2023 van start gegaan. Binnen deze pilot kunnen cliënten voor de duur van zes maanden samenwonen zonder dat er op de uitkering gekort wordt. Deze proefperiode zorgt ervoor dat een cliënt samen met een partner kan onderzoeken of zij daadwerkelijk willen samenwonen, zonder dat zij de financiële druk of druk van de woningmarkt ervaren. Daarnaast wordt het risico op schending van de inlichtingenplicht en andere onwenselijke gevolgen beperkt. Cliënten die gebruik maken van de proefsamenwoning worden na vijf maanden benaderd en geïnformeerd over de financiële situatie wanneer ze daadwerkelijk willen samenwonen. De pilot is inmiddels geëvalueerd. In de evaluatie is gekeken naar de effecten, verbeterpunten en of de partners daadwerkelijk zijn gaan samenwonen na de proefperiode van zes maanden. Drie cliënten hebben deelgenomen aan de pilot. Binnen de pilot bleek dat inwoners die deelnamen aan de pilot dit niet altijd doorgaven aan de woningcoöperaties. In afstemming met de woningcoöperaties is besproken dat in het vervolg de inwoner eerst de woningcoöperatie dient te informeren over een deelname. Het Dagelijks Bestuur heeft besloten samenwonen op proef op te nemen binnen de huidige dienstverlening van Fijnder.

4.4 Wat heeft het gekost?

Lasten inkomensvoorziening PW, IOAW en IOAZ

De lasten voor de uitkeringen levensonderhoud zijn zoals voorgaand aangegeven herzien. Dit leidt tot een bijstelling van de raming van de uitkeringslasten.

Lasten Inkomensvoorziening (PW, IOAW, IOAZ) (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	8.118	8.828	710
Oost Gelre	4.490	4.670	180
Winterswijk	9.246	9.814	568
Totaal	**21.854**	**23.312**	**1.458**

Leefgeld ontheemden Oekraïne

De Regeling opvang ontheemden Oekraïne is van kracht voor Oekraïners die verblijven in gemeentelijke- of in particuliere opvanglocaties. Fijnder verstrekt het leefgeld aan rechthebbenden. De raming van de lasten wordt bijgesteld op basis van de realisatiecijfers over het eerste kwartaal. Vooralsnog wordt in deze raming er vanuit gegaan dat er geen noemenswaardige wijzigingen in het aantal gehuisveste ontheemden zal plaatsvinden. Onderstaand de lasten voor de leefgeldverstrekking inclusief de uitvoeringskosten.

Leefgeldverstrekking ontheemden Oekraïne (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	255	401	146
Oost Gelre	117	171	54
Winterswijk	264	281	17
Totaal	**636**	**853**	**217**

Uitvoeringskosten

De omvang van de formatie van Fijnder is voor een deel direct gerelateerd aan het aantal cliënten dat Fijnder bedient. Op basis van het aantal cliënten per 1 januari 2024 leidt dit tot een bijstelling van de uitvoeringskosten voor programma Inkomen van in totaal € 20.000.

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Inkomen

In onderstaand overzicht zijn alle begrotingswijzigingen van het programma Inkomen weergegeven.

Begroting Programma Inkomen (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Baten	23.246	24.097	25.792	1.695
Lasten	23.262	24.097	25.792	1.695
Resultaten baten en lasten	**-16**	0	0	0
Onttrekking reserves	41	0	0	0
Toevoeging reserves	10	0	0	0
Resultaat	**15**	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	*Rekening 2023*	*Begroting 2024 na 2e berap 2023*	*Nieuwe raming 2024*	*Bijstelling begroting 2024*
Baten				
Debiteurontvangsten	*337*	*195*	*195*	*0*
Debiteurontvangsten Bbz	*304*	*52*	*52*	*0*
Debiteurontvangsten Oekraïners	*1*	*0*	*0*	*0*
Debiteurontvangsten Tozo	*0*	*0*	*0*	*0*
Bijdrage gemeenten Tozo	*0*	*0*	*0*	*0*
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	*576*	*636*	*853*	*217*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*20.612*	*21.797*	*23.255*	*1.458*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*1.416*	*1.417*	*1.437*	*20*
Totaal baten	***23.246***	***24.097***	***25.792***	***1.695***
Lasten				
Inkomenswaarborg	*21.042*	*21.854*	*23.312*	*1.458*
Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz)	*211*	*190*	*190*	*0*
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	*0*	*0*	*0*	*0*
Leefgeld Oekraïners	*577*	*636*	*853*	*217*
Directe uitvoeringskosten	*1.432*	*1.417*	*1.437*	*20*
Totaal lasten	***23.262***	***24.097***	***25.792***	***1.695***

5. Programma ondersteuning

5.1 Visie

"Door financiële ondersteuning op het gebied van bijzondere bijstand kunnen inwoners met een minimuminkomen (blijven) deelnemen aan de samenleving."

5.2 Programmadoel

Inwoners met een laag inkomen financieel ondersteunen vanuit de bijzondere bijstand, kindregelingen, collectieve zorgverzekering en de individuele inkomenstoeslag.

5.3 Kritische prestatie-indicator

Participatiegraad samenleving: Door inzet van passende ondersteuning inwoners maximaal laten participeren in de samenleving.

5.3.1 Participatiegraad samenleving

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Het voorkomen van niet-gebruik van inkomensregelingen.	A. Afronding Energietoeslag 2023 B. Voortzetting meedoenregeling volwassenen gemeente Winterswijk C. Oriëntatie op alleenverdienersproblematiek

Toelichting:

1.A Afronding Energietoeslag 2023

De energietoeslag 2023 kan tot en met 1 mei 2024 worden aangevraagd. De energietoeslag 2023 is per 1 april 2024 aan 3.789 huishoudens uitgekeerd. Daarmee is op die datum 89% van het aantal huishoudens met een norminkomen tot 120% van de bijstandsnorm bereikt. Verwacht wordt dat het bereik zal oplopen tot 90%. De middelen voor de eenmalige energietoeslag 2023 zijn via het gemeentefonds verdeeld. Dit budget is voor alle gemeenten toereikend om zowel de energietoeslag als de uitvoeringskosten te dekken.

Energietoeslag 2023	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk	Totaal
Toekenningen en bereik				
Toekenningen t/m 31 maart 2024	1.546	886	1.357	**3.789**
Raming aantal toekenningen april	15	8	12	**35**
Totaal raming toekenningen	1.561	894	**1.369**	**3.824**
% bereikte huishoudens	**84%**	**93%**	**95%**	**90%**

1.B Voortzetting meedoenregeling volwassenen gemeente Winterswijk

De gemeente Winterswijk heeft in 2023 een meedoenregeling voor volwassenen ingesteld. Na afronding van het pilotjaar heeft het college van de gemeente Winterswijk besloten om de meedoenregeling voor volwassenen te continueren. Uitkeringsgerechtigde volwassenen uit de gemeente Winterswijk kunnen zonder aanvraag gebruik maken van deze regeling. Om overige rechthebbenden te bereiken publiceert de gemeente Winterswijk periodiek een artikel over de regeling. De uitgaven voor deze regeling bedragen op 1 april 2024 € 8.207 exclusief uitvoeringskosten. Voor 2024 wordt geraamd dat ruim 330 volwassenen gebruik zullen gaan maken van deze regeling. Dit betekent dat er een begrotingswijziging wordt doorgevoerd van € 50.000 exclusief uitvoeringskosten.

1.C Oriëntatie op alleenverdienersproblematiek
Een samenloop van regelingen pakt voor een groep alleenverdieners met een combinatie van inkomstenbronnen nadelig uit. Daardoor ontvangen zij minder huur- en zorgtoeslag dan wenselijk is. Als gevolg hiervan hebben zij een lager besteedbaar inkomen dan een vergelijkbaar huishouden met een volledige bijstandsuitkering en ligt dit inkomen onder het bestaansminimum (bijstandsnorm en maximale toeslagen). Omdat de oorzaak complex is, is er voor deze problematiek voorlopig nog geen structurele oplossing. Het ministerie van SZW werkt aan een tijdelijke regeling waarbij gemeenten in de periode 2024-2027 jaarlijks een vast bedrag ambtshalve uitkeren aan de betreffende huishoudens. In afwachting van de tijdelijke regeling kunnen gemeenten huishoudens maandelijks compenseren via de individuele bijzondere bijstand. Gemeenten ontvangen in 2024 hiervoor middelen via een decentralisatie-uitkering via de mei-of septembercirculaire. Gemeenten kunnen deze aanpak in 2024 voortzetten tot het moment waarop de wetswijziging voor de tijdelijke regeling in werking treedt. Dit betekent dat Fijnder in en over 2024 alleenverdienende huishoudens (maandelijks) kan compenseren, totdat de tijdelijke regeling van kracht is. Fijnder is samen met de gemeenten bezig om de uitvoering in gang te zetten. Mocht dit leiden tot een noodzakelijke begrotingswijziging, wordt deze opgenomen in de Tweede bestuursrapportage.

5.4 Wat heeft het gekost?
Bijgaand worden de bijstellingen op het gebied van de uitgaven en bijdragen van het programma Ondersteuning weergegeven.

Bijzondere bijstand/minimaregelingen
De lasten voor de uitgaven bijzondere bijstand worden herzien voor de uitgaven voor de eenmalige energietoeslag 2023. Inwoners kunnen hiervoor t/m 1 mei 2024 een aanvraag indienen. De gemeenten hebben voor deze regeling in 2023 middelen vanuit het Rijk ontvangen.

Lasten Bijzondere bijstand/minimaregelingen (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	1.218	1.328	110
Oost Gelre	597	663	66
Winterswijk	957	1.045	88
Totaal	**2.772**	**3.036**	**264**

Meedoenregelingen
Onder de meedoenregelingen vallen de kindregelingen van de drie gemeenten en de volwassenenregeling van de gemeente Winterswijk. Deze volwassenenregeling is een structurele regeling geworden waarvoor in de begroting 2024 nog geen kosten geraamd waren. De geraamde lasten voor de meedoenregelingen voor het jaar 2024 worden bijgesteld voor de volwassenenregeling van de gemeente Winterswijk.

Lasten Meedoenregelingen (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	169	169	0
Oost Gelre	151	151	0
Winterswijk	128	208	80
Totaal	**448**	**528**	**80**

Uitvoeringskosten
De geraamde uitvoeringkosten voor het programma Ondersteuning worden met name bijgesteld vanwege de uitvoering van de volwassenenregeling van de gemeente Winterswijk. Daarnaast nemen de uitvoeringskosten toe door een bijstelling van de formatie die direct gerelateerd is aan het aantal cliënten die Fijnder bedient.

Lasten Uitvoeringskosten (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	241	247	6
Oost Gelre	159	163	4
Winterswijk	234	322	88
Totaal	**634**	**732**	**98**

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Ondersteuning

In onderstaand overzicht zijn alle begrotingswijzigingen van het programma Ondersteuning weergegeven.

Begroting Programma Ondersteuning (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Baten	8.488	3.876	4.318	442
Lasten	8.697	3.876	4.318	442
Resultaten baten en lasten	**-209**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat	**-209**	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	*Rekening 2023*	*Begroting 2024 na 2e berap 2023*	*Nieuwe raming 2024*	*Bijstelling begroting 2024*
Baten				
Debiteurontvangsten	*125*	*74*	*74*	*0*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*7.751*	*3.168*	*3.512*	*344*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*612*	*634*	*732*	*98*
Totaal baten	***8.488***	***3.876***	***4.318***	***442***
Lasten				
Bijzondere bijstand	*7.475*	*2.772*	*3.036*	*264*
Meedoenregelingen	*382*	*448*	*528*	*80*
Schuldhulpverlening zelfstandigen	*19*	*22*	*22*	*0*
Directe uitvoeringskosten	*821*	*634*	*732*	*98*
Totaal lasten	***8.697***	***3.876***	***4.318***	***442***

6. Programma Overhead en algemene kosten

6.1 Visie

"Innovatie en flexibiliteit zijn belangrijke drijfveren voor Fijnder. Fijnder is een lerende organisatie en voortdurend op zoek en in beweging naar nieuwe creatieve wegen om de cliënt centraal te stellen, te voldoen aan de vraag van de doelgroepen en de behoefte van opdrachtgevers".

6.2 Programmadoel

De bedrijfsvoering is efficiënt en doelmatig ingericht, de uitvoering is rechtmatig

6.3 Kritische prestatie-indicator

Bedrijfsvoering: Fijnder geeft binnen de jaarlijks vastgestelde begroting en beschikbare budgetten uitvoering aan de Participatiewet en de Wet sociale Werkvoorziening.

Cliënttevredenheid: De mate waarin cliënten en werkgevers de dienstverlening van Fijnder positief beoordelen.

6.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder maakt betere en weloverwogen keuzes gebaseerd op feiten en ervaringen ten aanzien van de koers van het bedrijf.	A. Actualisatie I-Visie B. Vervanging statisch intranet door een sociaal intranet
2. Fijnder heeft de administratieve organisatie, de ontwikkeling en beheer van beleid en de kwaliteitsborging voortdurend op orde.	A. Actualisatie mandaatregister

Toelichting:

1.A Actualisatie I-Visie
In de i-Visie 2023-2026 wordt er onderscheid gemaakt in de doorontwikkeling dienstverlening, doorontwikkeling bedrijfsvoering en datagedreven organisatie. Bij ieder thema worden een aantal ontwikkelingen genoemd.

Doorontwikkeling bedrijfsvoering
De projecten voor Liquit en Sharepoint worden in 2024 afgerond. Hiervoor wordt in 2024 nog eenmalig € 60.000 geraamd.

Informatiebeveiliging en privacy
Informatiebeveiliging en privacy is een belangrijk thema. Net als gemeenten heeft Fijnder te maken met de NIS2 richtlijn. De NIS2-richtlijn is een EU-initiatief dat de cyberbeveiliging en weerbaarheid van essentiële diensten versterkt. Het breidt de reikwijdte van de oorspronkelijke NIS-richtlijn uit en introduceert strengere normen en meldingsvereisten voor incidenten. De richtlijn wordt in Nederlandse wetgeving omgezet en richt zich op verbeterde digitale en economische weerbaarheid tegen risico's zoals cyberdreigingen. Sectoren die al onder de NIS vielen en nieuwe sectoren, inclusief overheidsinstanties, vallen nu onder de NIS2. Organisaties moeten passende maatregelen nemen en incidenten binnen 24 uur melden. Toezicht zal worden gehandhaafd door een onafhankelijke toezichthouder. Voorbereidingen omvatten het naleven van bestaande informatiebeveiligingskaders zoals de BIO. Bij de gemeenschappelijke regeling Fijnder zijn meerdere

gemeenten betrokken die samenwerken voor bepaalde taken. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder is verantwoordelijk voor het vaststellen van beleid en procedures met betrekking tot cybersecurity en de implementatie van de NIS2-richtlijn. Het bestuur wordt daarbij ondersteund door specifieke functionarissen die verantwoordelijk zijn voor informatiebeveiliging en cybersecurity. In dit kader dienen twee projecten te worden uitgevoerd om in control te kunnen komen en aan de richtlijnen te kunnen voldoen.
Het eerste project is de implementatie van een ISMS. Het begrip ISMS staat voor Information Security Management System. Vertaald naar het Nederlands dan is de ISMS betekenis 'een managementsysteem voor informatiebeveiliging'. Het doel van een ISMS is (vertrouwelijke) informatie beter beveiligen.
Het tweede project dat in dit kader gestart zal worden is de implementatie van een SIEM-SOC. Een SIEM (Security Information and Event Management) systeem is een geavanceerd beveiligingsplatform dat wordt gebruikt voor het verzamelen, analyseren en rapporteren van beveiligingsgebeurtenissen binnen een IT-infrastructuur. In 2024 zal er een onderzoek gestart worden om de beste oplossing voor de gemeente Berkelland en Fijnder te kunnen installeren. De implementatie zal plaatsvinden in 2025.

Datagedreven werken
Binnen Fijnder is al een start gemaakt om op een datagerichte manier te gaan werken. Om beter datagericht te kunnen werken en om deze ontwikkeling naast de bestaande beheerwerkzaamheden te kunnen begeleiden en daarna zelfstandig te kunnen onderhouden, wordt ingezet op implementatie van een datawarehouse. Implementatie hiervan start in 2024 en loopt door tot en met 2025.
Daarnaast is ten behoeve van de monitoring van de dienstverlening aan inburgeraars die vallen onder de Wet Inburgering 2021 een dashboard gebouwd. Dit geeft zowel de gemeenten als Fijnder meer inzicht en sturingsmogelijkheden op de verplichte onderdelen vanuit de Wet Inburgering en re-integratie. Het dashboard wordt in de navolgende periode verder doorontwikkeld.
Het totaal van de projecten zal in 2024 leiden tot incidentele kosten ter hoogte van € 271.000. Deze incidentele kosten worden gedekt door onttrekkingen aan de bestemmingsreserve ICT.

1.B Vervanging statisch intranet door een sociaal intranet
In 2024 wordt het oude statische intranet van Fijnder vervangen door een sociaal intranet. Een sociaal intranet is een online platform dat is ontworpen om interne communicatie, samenwerking en kennisdeling binnen een organisatie te bevorderen. Een sociaal intranet biedt interactieve en sociale functies die werknemers in staat stellen om op een dynamische manier met elkaar te communiceren en informatie te delen. Door het gebruik van een sociaal intranet kunnen organisaties de communicatie verbeteren, de samenwerking bevorderen, kennisdeling stimuleren en de algehele betrokkenheid van werknemers vergroten. In 2025 zal onderzocht worden of het Intranet ook gebruikt kan worden voor externe communicatie waarbij gedacht kan worden aan een cliëntenportaal of de website om onze doelgroep nog beter te kunnen informeren. De kosten zijn opgenomen binnen de begroting 2024.

2.A Actualisatie mandaatregister
Met de inwerkingtreding van de Wet open overheid (Woo) op 1 mei 2022 is de Wet openbaarheid van bestuur (Wob) vervallen. De Woo geeft de burger het recht om informatie op te vragen over alles wat de overheid doet. De Woo vraagt om een aanpassing van het mandaatregister. De nieuwe mandaten hebben betrekking op het passief (het op verzoek) openbaar maken van documenten. Hiermee kunnen medewerkers van Fijnder in mandaat Woo verzoeken afhandelen.

5.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Overhead en algemene kosten

Overhead
Afschrijvingen van investeringen starten op 1 januari van het jaar na ingebruikname. De in 2023 geraamde investeringen voor het plaatsen van zonnepanelen en het vervangen van mobiele telefoons hebben nog niet plaatsgevonden. Deze investeringskredieten zijn doorgeschoven naar 2024. De afschrijvingslasten die voor deze investeringen in de begroting 2024 waren opgenomen ter hoogte van in totaal € 16.000 zijn in deze bestuursrapportage afgeraamd.

Bijdrage overhead

De algemene uitvoeringskosten worden verantwoord onder programma Werk en activering. Een vast deel van deze kosten, in totaal € 660.000, werd in begrotingen van Fijnder gedekt door een overeenkomstige bijdrage voor re-integratieactiviteiten binnen programma Werk en activering. Zoals in de toelichting van programma Werk en activering vermeld komt deze verschuiving van bijdragen te vervallen. Daarmee worden de gemeentelijke bijdragen voor de programmakosten Werk en activering met € 660.000 verlaagd en de bijdrage voor programma Overhead overeenkomstig verhoogd.

Lasten Overhead (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	2.681	2.778	97
Oost Gelre	1.775	1.839	64
Winterswijk	2.608	2.702	94
Totaal	**7.064**	**7.319**	**255**

Mutaties reserves

De incidentele kosten voor de uitvoering van de ICT-projecten vanuit de i-Visie worden gedekt door hiervoor bedragen te onttrekken aan de bestemmingsreserve ICT.

Baten Ontrekkingen bestemmingsreserve ICT (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	-	103	103
Oost Gelre	-	68	68
Winterswijk	-	100	100
Totaal	**-**	**271**	**271**

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Overhead en algemene kosten

In onderstaand overzicht zijn alle begrotingswijzigingen van het programma Overhead en algemene kosten weergegeven.

Begroting Overhead en algemene kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Baten	5.863	6.404	7.048	644
Lasten	6.341	7.064	7.319	255
Resultaten baten en lasten	**-478**	**-660**	**-271**	**389**
Onttrekking reserves	106	0	271	271
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat	**-372**	**-660**	**0**	**660**

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Baten				
Treasury	*114*	*0*	*0*	*0*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*5.749*	*6.404*	*7.048*	*644*
Totaal baten	***5.863***	***6.404***	***7.048***	***644***
Lasten				
Treasury	*39*	*22*	*22*	*0*
Algemene baten en lasten	*0*	*30*	*30*	*0*
Overhead	*6.302*	*7.012*	*7.267*	*255*
Totaal lasten	***6.341***	***7.064***	***7.319***	***255***

Investeringskredieten

In 2023 is onderzoek verricht naar de mogelijkheid tot het plaatsen van zonnepanelen op het dak van het pand aan de Batterij. De dakconstructie is hier zonder forse aanpassingen niet voor geschikt. Er zijn meerdere alternatieve mogelijkheden onderzocht. Op dit moment wordt getest met het plaatsen van zonnefolie in plaats van zonnepanelen. In de loop van 2024 zal een voorstel aan het Dagelijks Bestuur worden voorgelegd. Omdat de investering niet in 2023 niet heeft kunnen plaatsvinden, is het investeringskrediet doorgeschoven naar 2024.

Ook het investeringskrediet voor de vervanging van mobiele telefoons is vanuit 2023 doorgeschoven naar 2024. Voor deze vervanging is door de gemeente Berkelland een Europese aanbesteding uitgeschreven. Gunning van deze aanbesteding - en daarmee de uitlevering van de telefoons - vindt in 2024 plaats.

Investeringskredieten 2024 (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Meubilair en overig	25	25	0
Vervanging ICT-middelen	35	35	0
Zonnepanelen*	0	150	150
Mobiele telefoons*	0	130	130
Totaal	**60**	**340**	**280**

** Doorgeschoven investeringskredieten vanuit 2023*

Overzicht incidentele baten en lasten

Binnen de begroting 2024 en de voorgestelde begrotingswijzigingen 2024 zijn de volgende incidentele baten en - lasten opgenomen.

Incidentele baten 2024 (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023		Nieuwe raming 2024		Bijstelling begroting 2024	
Programma Werk en activering		380		566		186
Onttrekking reserve re-integratie	*380*		*536*		*156*	
Bijdrage gemeente pilot D'r an Winterswijk	*0*		*30*		*30*	
Programma Overhead		0		271		271
Onttrekking reserve ICT	*0*		*271*		*271*	
Totaal baten		**380**		**837**		**457**

Incidentele lasten 2024 (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023		Nieuwe raming 2024		Bijstelling begroting 2024	
Programma Werk en activering		380		566		186
Ontwikkelopdrachten re-integratie	*380*		*536*		*156*	
Pilot D'r an Winterswijk	*0*		*30*		*30*	
Programma Overhead		0		271		271
Projecten i-visie	*0*		*271*		*271*	
Totaal lasten		**380**		**837**		**457**

7. Samenvatting besluitvorming

Besluitvorming

Wij vragen u te besluiten tot vaststelling van de tweede begrotingswijziging 2024 waarbij de volgende wijzigingen op de begroting plaatsvinden op onderstaande budgetten per gemeente:

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2024		
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk
BATEN			
Programma Werk en Activering			
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	-125	23	-41
Bijdrage gemeenten programma	-154	-101	-309
Mutaties reserves	60	40	56
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	48	31	76
Programma Inkomen			
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	146	54	17
Bijdrage gemeenten programma	710	180	568
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	8	5	7
Programma ondersteuning			
Bijdrage gemeenten programma	110	66	138
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	6	4	57
Programma Overhead en algemene kosten			
Mutaties reserves	103	68	100
Bijdrage gemeenten programma	234	116	294
Totaal baten	**1.146**	**486**	**963**

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2024		
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk
Lasten			
Programma Werk en Activering			
Langdurige loonkostensubsidies	-125	23	-41
Beschut Werken	86	19	-9
Directe uitvoeringskosten	108	71	132
Programma Inkomen			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	710	180	568
Leefgeld Oekraïners	146	54	17
Directe uitvoeringskosten	8	5	7
Programma ondersteuning			
Bijzondere bijstand	110	66	88
Meedoenregelingen			50
Directe uitvoeringskosten	6	4	57
Programma Overhead en algemene kosten			
Overhead	97	64	94
Totaal lasten	**1.146**	**486**	**963**

BIJLAGEN

Bijlage A. Overzicht baten en lasten

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2023	Begroting 2024 Primitieve begroting	Begroting 2024 na wijziging 2e Berap 2023	Begroting 2024 Wijzigingen 1e Berap 2024	Begroting 2024 Na 1e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	24	0	0	0	0
Debiteurenontvangsten LKS	21	0	0	0	0
Overige ontvangsten	583	0	0	0	0
WSW detacheringen*	3.610	3.593	3.593	0	3.593
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	223	239	234	0	234
Bijdrage Wsw algemene kosten	291	288	320	0	320
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	560	671	910	0	910
Bijdragen gemeenten dagbesteding	0	147	147	0	147
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	2.159	2.361	2.444	-564	1.880
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	2.780	2.967	3.084	-143	2.941
Mutaties reserves	301	380	380	156	536
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	5.311	5.835	5.775	155	5.930
Totaal baten programma Werk en activering	**15.863**	**16.481**	**16.887**	**-396**	**16.491**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	337	195	195	0	195
Debiteurenontvangsten BBZ	304	150	52	0	52
Debiteurenontvangsten Oekraïners	1	0	0	0	0
Debiteurontvangsten Tozo	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	576	719	636	217	853
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	20.612	20.994	21.797	1.458	23.255
Mutaties reserves	41	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.416	1.445	1.417	20	1.437
Totaal baten programma Inkomen	**23.287**	**23.503**	**24.097**	**1.695**	**25.792**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	125	74	74	0	74
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	7.751	3.067	3.168	344	3.512
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	612	634	634	98	732
Totaal baten programma Ondersteuning	**8.488**	**3.775**	**3.876**	**442**	**4.318**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten	0	0	0	0	0
Treasury	114	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	106	0	0	271	271
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	5.749	6.404	6.404	644	7.048
Onverdeeld resultaat	0	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**5.969**	**6.404**	**6.404**	**915**	**7.319**
Totaal programma's	**53.607**	**50.163**	**51.264**	**2.656**	**53.920**

** inclusief de detacheringsvergoedingen voor de Sw medewerkers uit de gemeenten Aalten en Haaksbergen en de doorbetaling daarvan.*

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2023	Wijzigingen 1e Berap 2024	Na 1e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	948	1.118	1.118	0	1.118
Doorbetaling WSW detacheringen*	3.610	3.593	3.593	0	3.593
WSW begeleid werken subsidies	223	239	234	0	234
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
Wsw algemene kosten	291	288	320	0	320
Wet inburgering	560	671	910	0	910
Dagbesteding	8	147	147	0	147
Langdurige loonkostensubsidies	2.801	2.967	3.084	-143	2.941
Beschut werken	590	583	666	96	762
Mutaties reserves	567	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	5.639	6.215	6.155	311	6.466
Totaal lasten programma Werk en activering	**15.237**	**15.821**	**16.227**	**264**	**16.491**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	21.042	20.939	21.854	1.458	23.312
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	211	400	190	0	190
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0	0	0
Leefgeld Oekraïners (incl. uitvoeringskosten)	577	719	636	217	853
Mutaties reserves	10	0	0	0	0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	1.432	1.445	1.417	20	1.437
Totaal programma lasten Inkomen	**23.272**	**23.503**	**24.097**	**1.695**	**25.792**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	7.475	2.718	2.772	264	3.036
Meedoenregelingen	382	401	448	80	528
Schuldhulpverlening zelfstandigen	19	22	22	0	22
Doorbelaste uitvoeringskosten	821	634	634	98	732
Totaal lasten programma Ondersteuning	**8.697**	**3.775**	**3.876**	**442**	**4.318**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten	0	30	30	0	30
Treasury	39	22	22	0	22
Overhead	6.302	7.012	7.012	255	7.267
Mutatie reserves/rekeningresultaat	60	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**6.401**	**7.064**	**7.064**	**255**	**7.319**
Totaal programma's	**53.607**	**50.163**	**51.264**	**2.656**	**53.920**

Berkelland	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2023	Wijzigingen 1e Berap 2024	Na 1e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	17	0	0		0
Debiteurenontvangsten LKS	7	0	0		0
Overige ontvangsten	230	0	0		0
WSW detacheringen	1.226	1.247	1.247		1.247
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	71	64	70		70
Bijdrage Wsw algemene kosten	143	137	160		160
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	246	301	368		368
Bijdragen gemeenten dagbesteding	0	49	49		49
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	895	1.028	1.019	-154	865
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	1.650	1.769	1.823	-125	1.698
Mutaties reserves	115	143	143	60	203
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	2.090	2.269	2.246	48	2.294
Totaal baten programma Werk en activering	**6.690**	**7.007**	**7.125**	**-171**	**6.954**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	125	55	55		55
Debiteurenontvangsten BBZ	50	100	23		23
Debiteurenontvangsten Oekraïners	1	0	0		0
Debiteurontvangsten Tozo		0	0		0
Bijdrage gemeenten Tozo		0	0		0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	327	247	255	146	401
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	7.765	7.740	8.115	710	8.825
Mutaties reserves	14	0	0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	549	547	536	8	544
Totaal baten programma Inkomen	**8.831**	**8.689**	**8.984**	**864**	**9.848**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	67	20	20		20
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.261	1.425	1.377	110	1.487
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	232	241	241	6	247
Totaal baten programma Ondersteuning	**3.560**	**1.686**	**1.638**	**116**	**1.754**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten		0	0		0
Treasury	44	0	0		0
Overhead		0	0		0
Mutaties reserves	41	0	0	103	103
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.235	2.441	2.441	234	2.675
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.320**	**2.441**	**2.441**	**337**	**2.778**
Totaal programma's	**21.401**	**19.823**	**20.188**	**1.146**	**21.334**

Berkelland	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2023	Wijzigingen 1e Berap 2024	Na 1e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	399	472	472		472
Doorbetaling WSW detacheringen	1.226	1.247	1.247		1.247
WSW begeleid werken subsidies	71	64	70		70
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren		0	0		0
Wsw algemene kosten	143	137	160		160
Wet inburgering	246	301	368		368
Dagbesteding	3	49	49		49
Langdurige loonkostensubsidies	1.657	1.769	1.823	-125	1.698
Beschut werken	284	316	307	86	393
Mutaties reserves	219	0	0		0
Directe uitvoeringskosten	2.214	2.412	2.389	108	2.497
Totaal lasten programma Werk en activering	**6.462**	**6.767**	**6.885**	**69**	**6.954**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	7.827	7.746	8.118	710	8.828
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	113	149	75		75
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)		0	0		0
Leefgeld Oekraïners (incl. uitvoeringskosten)	328	247	255	146	401
			0		0
			0		0
Mutaties reserves	4	0	0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	568	547	536	8	544
Totaal programma lasten Inkomen	**8.840**	**8.689**	**8.984**	**864**	**9.848**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	3.156	1.266	1.218	110	1.328
Meedoenregelingen	166	169	169		169
Schuldhulpverlening zelfstandigen	6	10	10		10
Doorbelaste uitvoeringskosten	312	241	241	6	247
Totaal lasten programma Ondersteuning	**3.640**	**1.686**	**1.638**	**116**	**1.754**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten		11	11		11
Treasury	15	8	8		8
Overhead	2.433	2.662	2.662	97	2.759
Mutatie reserves/rekeningresultaat	23		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.471**	**2.681**	**2.681**	**97**	**2.778**
Totaal programma's	**21.413**	**19.823**	**20.188**	**1.146**	**21.334**

Oost Gelre	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2023	Wijzigingen 1e Berap 2024	Na 1e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	3	0	0		0
Debiteurenontvangsten LKS	5	0	0		0
Overige ontvangsten	137		0		0
WSW detacheringen	1.140	1.157	1.157		1.157
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	45	52	45		45
Bijdrage Wsw algemene kosten	62	65	63		63
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	159	186	271		271
Bijdragen gemeenten dagbesteding	0	49	49		49
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	547	552	593	-101	492
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	551	532	591	23	614
Mutaties reserves	75	96	96	40	136
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.254	1.446	1.431	31	1.462
Totaal baten programma Werk en activering	**3.978**	**4.135**	**4.296**	**-7**	**4.289**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	111	30	30		30
Debiteurenontvangsten BBZ	35	10	6		6
Debiteurenontvangsten Oekraïners		0	0		0
Debiteurontvangsten Tozo		0	0		0
Bijdrage gemeenten Tozo		0	0		0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	85	155	117	54	171
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	4.116	4.375	4.483	180	4.663
Mutaties reserves	7	0	0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	340	360	353	5	358
Totaal baten programma Inkomen	**4.694**	**4.930**	**4.989**	**239**	**5.228**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	18	30	30		30
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.738	689	723	66	789
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	145	159	159	4	163
Totaal baten programma Ondersteuning	**1.901**	**878**	**912**	**70**	**982**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					0
Overige algemene baten		0	0		0
Treasury	27	0	0		0
Overhead		0	0		0
Mutaties reserves	26	0	0	68	68
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	1.430	1.655	1.655	116	1.771
Onverdeeld resultaat		0	0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.483**	**1.655**	**1.655**	**184**	**1.839**
Totaal programma's	**12.056**	**11.598**	**11.852**	**486**	**12.338**

Oost Gelre	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2023	Wijzigingen 1e Berap 2024	Na 1e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	247	284	284		284
Doorbetaling WSW detacheringen	1.140	1.157	1.157		1.157
WSW begeleid werken subsidies	45	52	45		45
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren		0	0		0
Wsw algemene kosten	62	65	63		63
Wet inburgering	159	186	271		271
Dagbesteding	3	49	49		49
Langdurige loonkostensubsidies	556	532	591	23	614
Beschut werken	183	148	189	19	208
Mutaties reserves	137	0	0		0
Directe uitvoeringskosten	1.335	1.542	1.527	71	1.598
Totaal lasten programma Werk en activering	**3.867**	**4.015**	**4.176**	**113**	**4.289**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	4.230	4.340	4.490	180	4.670
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	32	75	29		29
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)		0	0		0
Leefgeld Oekraïners (incl. uitvoeringskosten)	85	155	117	54	171
			0		0
			0		0
Mutaties reserves	2	0	0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	332	360	353	5	358
Totaal programma lasten Inkomen	**4.681**	**4.930**	**4.989**	**239**	**5.228**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.656	610	597	66	663
Meedoenregelingen	93	104	151		151
Schuldhulpverlening zelfstandigen	8	5	5		5
Doorbelaste uitvoeringskosten	196	159	159	4	163
Totaal lasten programma Ondersteuning	**1.953**	**878**	**912**	**70**	**982**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten		8	8		8
Treasury	9	6	6		6
Overhead	1.525	1.761	1.761	64	1.825
Mutatie reserves/rekeningresultaat	15		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.549**	**1.775**	**1.775**	**64**	**1.839**
Totaal programma's	**12.050**	**11.598**	**11.852**	**486**	**12.338**

Winterswijk	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2023	Wijzigingen 1e Berap 2024	Na 1e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	4	0	0		0
Debiteurenontvangsten LKS	9		0		0
Overige ontvangsten	215		0		0
WSW detacheringen	853	786	786		786
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	107	123	119		119
Bijdrage Wsw algemene kosten	87	86	97		97
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	156	184	271		271
Bijdragen gemeenten dagbesteding	0	49	49		49
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	717	781	832	-309	523
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	579	666	670	-41	629
Mutaties reserves	111	141	141	56	197
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.968	2.120	2.098	76	2.174
Totaal baten programma Werk en activering	**4.806**	**4.936**	**5.063**	**-218**	**4.845**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	100	110	110		110
Debiteurenontvangsten BBZ	219	40	23		23
Debiteurenontvangsten Oekraïners		0	0		0
Debiteurontvangsten Tozo		0	0		0
Bijdrage gemeenten Tozo		0	0		0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	164	317	264	17	281
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	8.731	8.879	9.199	568	9.767
Mutaties reserves	20	0	0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	527	538	528	7	535
Totaal baten programma Inkomen	**9.761**	**9.884**	**10.124**	**592**	**10.716**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	39	24	24		24
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	2.751	953	1.068	168	1.236
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	235	234	234	88	322
Totaal baten programma Ondersteuning	**3.025**	**1.211**	**1.326**	**256**	**1.582**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten		0	0		0
Treasury	42	0	0		0
Overhead		0	0		0
Mutaties reserves	39	0	0	100	100
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.084	2.308	2.308	294	2.602
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.165**	**2.308**	**2.308**	**394**	**2.702**
Totaal programma's	**19.757**	**18.339**	**18.821**	**1.024**	**19.845**

Winterswijk	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2023	Wijzigingen 1e Berap 2024	Na 1e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	302	362	362		362
Doorbetaling WSW detacheringen	853	786	786		786
WSW begeleid werken subsidies	107	123	119		119
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren		0	0		0
Wsw algemene kosten	87	86	97		97
Wet inburgering	156	184	271		271
Dagbesteding	3	49	49		49
Langdurige loonkostensubsidies	588	666	670	-41	629
Beschut werken	123	119	170	-9	161
Mutaties reserves	211	0	0		0
Directe uitvoeringskosten	2.089	2.261	2.239	132	2.371
Totaal lasten programma Werk en activering	**4.519**	**4.636**	**4.763**	**82**	**4.845**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	8.985	8.853	9.246	568	9.814
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	66	176	86		86
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)		0	0		0
Leefgeld Oekraïners (incl. uitvoeringskosten)	164	317	264	17	281
			0		0
Mutaties reserves	4	0	0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	532	538	528	7	535
Totaal programma lasten Inkomen	**9.751**	**9.884**	**10.124**	**592**	**10.716**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.663	842	957	88	1.045
Meedoenregelingen	122	128	128	80	208
Schuldhulpverlening zelfstandigen	5	7	7		7
Doorbelaste uitvoeringskosten	313	234	234	88	322
Totaal lasten programma Ondersteuning	**3.103**	**1.211**	**1.326**	**256**	**1.582**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten		11	11		11
Treasury	15	8	8		8
Overhead	2.344	2.589	2.589	94	2.683
Mutatie reserves/rekeningresultaat	22		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.381**	**2.608**	**2.608**	**94**	**2.702**
Totaal programma's	**19.754**	**18.339**	**18.821**	**1.024**	**19.845**

Bijlage B. Verklaring afkortingen

BBV	Besluit Begroting en Verantwoording
Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
BTW	Belasting (over de) Toegevoegde Waarde
FIDO	Financiering Decentrale Overheden
FTE	Fulltime- equivalent (rekeneenheid voor de omvang van een dienstverband 1 fte = 36 uur)
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IOAW	wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers
IOAZ	wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
nBW	nieuw Beschut Werk
P&C-cyclus	Planning en Control-cyclus
PW	Participatiewet
RMT	Regionaal Mobiliteitsteam
TONK	Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitkeringsinstituut Werknemersverzekeringen
WNT	Wet normering topinkomens publieke en semipublieke sector
WSPA	Werkgevers Servicepunt Achterhoek
Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening
ZVW	Zorgverzekeringswet