



1^e Begrotingswijziging 2026

Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn

Doetinchem, april 2026

Inhoud

1. Voorwoord	3
2. Resultaat	5
3. Ontwikkeling aantallen.....	6
3.1 Aantal huishoudens in de bijstand en LKS	6
3.2 Aantal klanten Wet inburgering	6
3.3 Aantal Wsw-medewerkers	6
4. Toelichting baten en lasten per programma.....	7
4.1 Programma inkomenszekerheid.....	7
4.2 Programma mensontwikkeling	9
4.3 Programma inburgering	13
4.4 Programma Wsw	15
4.5 Programma Algemene Overhead.....	17
5. Mutaties reserves	20
6. Mutaties voorzieningen.....	20
7. Investerings.....	21
8. Bijlagen	22
Bijlage 1 Programma inkomenszekerheid per gemeente	22
Bijlage 2 Programma mensontwikkeling per gemeente.....	24
Bijlage 3 Programma inburgering per gemeente	25
Bijlage 4 Bijdragen per gemeente	27
Bijlage 5 Bijdragen per gemeente uitvoeringslasten.....	31
Bijlage 6 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2026	34
Bijlage 7 Kengetallen en EMU-saldo.....	34
Bijlage 8 Beleidsindicatoren	35
Bijlage 9 Taakvelden.....	35
Bijlage 10 Overzicht BUIG	36

1. Voorwoord

Voor u ligt de eerste gewijzigde begroting 2026. De vastgestelde begroting 2026 dateert van april 2025. Sindsdien hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan die financiële impact hebben en bijstelling noodzakelijk maken. De inhoudelijke doelen zijn niet aangepast. In deze begrotingswijziging zijn waar mogelijk in beknopte vorm de aanpassingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2026 weergegeven. Nadere uitwerking van onze inhoudelijke visie en beleidskeuzes zijn uitgewerkt in de kadernota 2027-2030.

Per saldo ligt een begrotingswijziging voor waarin de totale bijdrage uitvoeringskosten van de deelnemende gemeenten niet toeneemt ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2026. Ook zijn in deze begrotingswijziging de niet-beïnvloedbare indexatie van de loonkosten opgevangen middels inzet van reserves. Hoewel de uitvoeringskosten in 2026 op totaalniveau niet stijgen zien we wel dat de bijdrage per gemeente verandert. We zien ten opzichte van de huidige vastgestelde begroting dat de uitvoeringskosten voor de Participatiewet toenemen door niet beïnvloedbare ontwikkelingen (waaronder indexaties) en dat de uitvoeringskosten voor de Wsw en Inburgering afnemen doordat de Rijksbijdrage Wsw toeneemt, het aantal Wsw-medewerkers sneller daalt en we een lager aantal inburgeraars verwachten te bedienen. Per saldo levert dit alle wetten bij elkaar genomen voor de gemeente Doetinchem een hogere bijdrage aan uitvoeringskosten op van € 102.000. Voor de gemeenten Aalten en Montferland betekent dit een lagere bijdrage aan uitvoeringskosten ten opzichte van de huidige vastgestelde begroting en meerjarenraming van beiden afgerond € 51.000. In de berekende uitvoeringslasten is al rekening gehouden met de sinds 2025 ingezette besparingsmaatregelen. De financiële effecten hiervan zijn structureel doorgerekend tot en met 2030.

In deze eerste gewijzigde begroting zijn de volgende ontwikkelingen verwerkt:

- de lasten bijstand en langdurige LKS zijn verhoogd met € 1,6 miljoen vanwege een hoger aantal klanten in de bijstand en een hoger aantal LKS werkenden dan was verwacht
- de lasten voor overige regelingen zoals bijzondere bijstand, studietoelage, individuele inkomenstoelage en BBZ zijn herijkt op basis van de uitgaven 2025, dit betekent een verhoging van € 80.000
- de lasten voor de alleenverdienersregeling zijn opgenomen voor € 181.000
- de rijksbijdrage Wsw is aangepast op basis van de septembercirculaire 2025 (voordeel van € 726.000)
- het programma Wsw is financieel herrekend, rekening houdend met de te vormen voorziening RVU. Samen met bovengenoemde ontwikkelingen heeft het programma Wsw een beter financieel resultaat van € 300.000
- de loonkosten ambtelijk personeel zijn naar boven bijgesteld met € 974.000 in verband met enkele DVO's die zijn verlengd en doordat de indexatie van de lonen hoger uitvalt. Deze hogere loonkosten door DVO's worden gedekt door de bijdrage van de DVO partners
- de toevoeging aan de bestemmingsreserves is verhoogd met € 233.000 door reservering van de impulsmiddelen over 2026, ook is € 180.000 toegevoegd aan de algemene reserve. Dit bedrag was in 2025 onttrokken ter dekking van de voorziening Wsw RVU
- de onttrekking van de bestemmingsreserves is verhoogd met € 1.067 miljoen. Dit met name door inzet van de reserves organisatie ontwikkeling, impuls infrastructuur en de onttrekking uit de bestemmingsreserve frictiekosten om de gemeentelijke bijdrage niet verder te laten stijgen dan wenselijk

In de onderliggende programma's lichten wij de grootste financiële mutaties meer uitgebreid toe.

In de volgende tabellen zijn de financiële mutaties per programma weergegeven ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2026.

Overzicht mutaties lasten t.o.v. de oorspronkelijke begroting x € 1.000	
Inkomenszekerheid	
Bijstand	674
Loonkostensubsidie	917
Bijzondere bijstand	-110
Individuele Inkomens toeslag	125
Vangnetvoorziening zelfstandigen	-
Studietoelage	65
Alleenverdienersregeling	181
Bbz kapitaalverstrekkingen	-
Directe salariskosten	60
Toename lasten	1.911
Mensontwikkeling	
Re-integratiemiddelen	324
Beschut werk dienstverbanden	389
DGI dienstverbanden	-251
CAO ad Slag Montferland	50
Directe salariskosten	-548
Afname lasten	-37
Inburgering	
Inburgering verstrekkingen	-137
Reservering vooruit ontvangen bedragen	-190
Directe salariskosten	305
Afname lasten	-23
Wsw	
Loonkosten	-572
Overige kosten	-107
Toevoeging voorziening RVU	791
Directe salariskosten	145
Toename lasten	256
Algemene Overhead	
Overige lasten	691
Directe salariskosten	713
Toename lasten	1.404
Totaal toename lasten	3.512
Hogere toevoeging reserve	413
Totaal	3.925

Overzicht mutaties baten t.o.v. de oorspronkelijke begroting x € 1.000	
Inkomenszekerheid	
Bijdrage gemeenten bijstand	704
Bijdrage gemeenten LKS	917
Bijdrage gemeenten Bijzondere bijstand	-108
Bijdrage gemeenten Inkomens toeslag	125
Bijdrage gemeenten Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-
Bijdrage gemeenten Studietoelage	65
Bijdrage gemeenten Alleenverdienersregeling	181
Bijdrage gemeenten Bbz kapitaalverstrekkingen	-10
Bijdrage gemeenten Tozo	37
Terugvorderingen/aflossingen	-59
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	60
Toename baten	1.911
Mensontwikkeling	
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	-
Inleenvergoedingen	-2
Bijdrage gemeenten beschut werk	234
Loonkostensubsidie en omzet	243
Bijdrage gemeenten infrastructurele opslag DGI	2
Loonkostensubsidie en omzet	-103
CAO ad Slag Montferland	50
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-548
Afname baten	-124
Inburgering	
Bijdrage gemeenten inburgeringsmiddelen	-490
Toevoeging vooruit ontvangen bedragen	163
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	305
Afname baten	-23
Wsw	
Omzet	-315
Bijdrage gemeenten Rijkssubsidie	726
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	145
Toename baten	556
Algemene Overhead	
Inkomsten uit Dvo's	501
Overige baten	-2
Bijdrage gemeenten overhead	38
Toename baten	537
Totaal toename baten	2.858
Hogere onttrekking reserve	1.067
Totaal	3.925

Doetinchem, april 2026

J.T. Spruit
Algemeen Directeur

2. Resultaat

Het totale resultaat na mutaties reserves blijft in deze begrotingswijziging € 0, net zoals in de oorspronkelijke begroting 2026.

De onttrekking uit de bestemmingsreserves is per saldo € 1.067.000 hoger dan in de oorspronkelijke begroting 2026 was verwacht:

- € 807.000 hogere onttrekking uit reserve organisatie ontwikkeling, deze kosten waren gepland in 2025 maar zijn doorgeschoven naar 2026
- € 546.000 onttrekking uit de in 2024 nieuw gevormde reserve doorontwikkeling infrastructuur
- € 88.000 hoger tekort op re-integratiemiddelen, dat wordt gedekt uit de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen.
- € 374.000 lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Oude IJsselstreek

De toevoeging aan de bestemmings- en algemene reserve is per saldo € 413.000 hoger dan begroot:

- € 10.000 lagere toevoeging aan de reserve Risico DVO's
- € 243.000 toegevoegd aan de reserve doorontwikkeling infrastructuur vanuit de middelen 2026 van de gemeenten Aalten en Doetinchem.
- € 180.000 toegevoegd aan de algemene reserve. Dit bedrag was in 2025 onttrokken ter dekking van de voorziening Wsw RVU

Voor een volledig overzicht van de reserves zie hoofdstuk 5.

De grootste financiële wijzigingen worden per programma nader toegelicht in hoofdstuk 4.

De bedragen in de tabellen in de begroting zijn opgenomen in duizendtallen.

Totaal alle programma's	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Programma Inkomenszekerheid	-40	-	-40
Programma Mensontwikkeling	-153	-88	-240
Programma Inburgering	-	-	-
Programma Wsw	3.942	300	4.242
Programma Algemene Overhead	-5.307	-867	-6.174
Resultaat voor bestemming	-1.557	-654	-2.212
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-203	-233	-436
Onttrekking	1.761	1.067	2.828
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-180	-180
Onttrekking	-	-	-
Resultaat na bestemming reserves	-	-	-

3. Ontwikkeling aantallen

3.1 Aantal huishoudens in de bijstand en LKS

Vanaf 2026 is in afstemming met de gemeenten gekozen om voor de begroting van de BUIG lasten gebruik te maken van de LIAS BUIG tool van Ilionx (voormalig APE). Deze tool begroot de bijstandsuitgaven meer op hoofdlijnen op basis van openbare bronnen. Zo zijn de klantaantallen enkel voor de Participatiewet en LKS zichtbaar en niet meer voor de IOAW, IOAZ en Bbz. De tool heeft de uitgaven voor deze regelingen verwerkt door met een hoge uitkeringsprijs te rekenen. In bijlage 10 is de meer gedetailleerde uitwerking uit deze tool opgenomen.

3.2 Aantal klanten Wet inburgering

Het aantal inwoners dat begeleid wordt onder de Wet inburgering is bijgesteld op basis van de werkelijkheid 2025 en de taakstelling voor 2026.

Verwachte ontwikkeling aantal inwoners Wet inburgering	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Stand 1-1	466	-46	420
Instroom	134	-34	100
Uitstroom	-133	19	-114
Stand 31-12	467	-61	406

3.3 Aantal Wsw-medewerkers

Het gemiddeld aantal Wsw-medewerkers is voor 2026 opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met pensionering en natuurlijk verloop.

Gemiddeld aantal Wsw - medewerkers per gemeente (fte's)	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten	152	-5	147
Doetinchem	195	-1	194
Montferland	102	-2	100
	448	-8	440

4. Toelichting baten en lasten per programma

In de volgende paragrafen is per programma aangegeven wat de doelstelling is, hoeveel in de eerste begrotingswijziging 2026 aan baten en lasten is begroot en wordt toegelicht wat de afwijkingen zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2026.

4.1 Programma inkomenszekerheid

In het programma Inkomenszekerheid wordt de verstrekking van uitkeringen inzake de Participatiewet, IOAW, IOAZ en de BBZ verantwoord. Daarnaast worden in dit programma de uitbetaalde langdurige loonkostensubsidies opgenomen. Tezamen met de uitkeringen vallen die onder de BUIG-verantwoording. Tot slot worden in dit programma de activiteiten verantwoord in het kader van de BBZ, individuele inkomenstoeslag, individuele studietoeslag en de bijzondere bijstand.

Centrale doelstelling van dit programma is het op een rechtmatige, tijdige, volledige en efficiënte wijze verstrekken van een inkomensvoorziening aan die inwoners die (nog) niet kunnen voorzien in hun eigen levensonderhoud. Laborijn draagt zorg voor actieve informatievoorziening en geeft advies op maat bij vragen van inwoners over inkomen. Daarnaast helpen wij, samen met BvFO, inwoners met schuldenproblematiek.

In de begroting 2026 van Laborijn is voor wat betreft het programma Inkomenszekerheid rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2026 - 2029.

Voor het programma Inkomenszekerheid zijn de volgende doelstellingen bepaald:

- we zijn vindbaar en toegankelijk voor inwoners die inkomensondersteuning nodig hebben
- we verstrekken de uitkeringen tijdig, rechtmatig en doelmatig, binnen de wettelijke termijn
- het percentage rechtmatigheidsfouten ligt onder de 1%
- we verzorgen een correcte en tijdige uitbetaling van de (bijzondere) bijstand, BBZ, individuele inkomenstoeslag, individuele studietoeslag en overig geldende regelingen
- we bieden advies en ondersteuning aan inwoners bij inkomensvraagstukken en verwijzen actief door indien er sprake is van een voorliggende voorziening
- we hebben oog voor signalen over geldzorgen, armoeden en schulden en verwijzen actief door naar gemeentelijke regelingen (minimabeleid) en schuldhulpverlening
- we leveren onze inkomensdienstverlening in nauwe afstemming met al onze partners in het sociaal domein
- de langdurige en forfaitaire loonkostensubsidies worden ingezet om betaald werk te stimuleren, en worden rechtmatig uitbetaald
- we streven ernaar met het saldo van inkomsten en uitgaven binnen de middelen van het BUIG budget te blijven
- vanuit onze sociaal maatschappelijke functie hebben we aandacht voor fraudesignalen en terugvorderingen

Programma Inkomenszekerheid	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	26.358	704	27.061
Loonkostensubsidie	3.610	917	4.526
Bijzondere Bijstand	347	-108	239
Individuele Inkomens toeslag	563	125	688
Studietoelage	205	65	270
Alleenverdienersregeling	-	181	181
Bbz kapitaalverstrekkingen	1	-10	-9
Tozo	-175	37	-138
Bijdrage directe salariskosten	1.150	60	1.210
	32.058	1.970	34.029
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	385	-30	355
Ontvangsten bijzondere bijstand	8	-2	6
Ontvangsten Bbz leningen	40	10	50
Ontvangsten Tozo	175	-37	138
	608	-59	549
Totaal baten	32.666	1.911	34.578
Lasten			
Bijstand	26.743	-674	27.416
Loonkostensubsidie	3.610	-917	4.526
Bijzondere Bijstand	355	110	245
Individuele Inkomens toeslag	563	-125	688
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	40	-	40
Studietoelage	205	-65	270
Alleenverdienersregeling	-	-181	181
Bbz kapitaalverstrekkingen	41	-	41
Directe salariskosten	1.150	-60	1.210
Totaal lasten	32.706	-1.911	34.618
Saldo baten en lasten	-40	-	-40
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	40	-	40
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Ten aanzien van het programma inkomenszekerheid dient per saldo een begrotingswijziging op de lasten plaats te vinden van € 1,9 miljoen. Hiervan betreft € 1,6 miljoen aanpassing van de bijstandsuitgaven en loonkostensubsidie op basis van de werkelijke uitgaven 2025 en de verwachte toename van het bestand. Daarnaast zijn de uitgaven voor overige regelingen verhoogd met € 80.000 op basis van de uitgaven 2025. Ook zijn de uitgaven voor de nieuwe alleenverdienersregeling opgenomen welke in 2026 voor het eerst wordt uitbetaald.

4.2 Programma mensontwikkeling

Binnen dit programma staat het ontwikkelen van inwoners centraal. Dit doen we voor inwoners met een Participatiewet-uitkering, een doelgroep indicatie (DGI), inwoners met een indicatie beschut werk en leerlingen die gaan uitstromen uit het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) en het Praktijkonderwijs (PRO). Daarnaast wordt dienstverlening geboden aan inwoners zonder uitkering die wel een verzoek doen om dienstverlening, de niet-uitkeringsgerechtigde (NUG). Dit betreft inwoners jonger dan de pensioengerechtigde leeftijd die als werkloos werkzoekend staan ingeschreven bij UWV, maar geen recht hebben op een uitkering of ondersteuning op grond van regelingen (zoals de Participatiewet, Werkloosheidwet (WW), Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten (WAJONG), Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen (WIA), Algemene nabestaandenwet (ANW), of een vergelijkbare regeling).

Voor wat betreft de Participatiewet doelgroep zien we een toename van uitkeringsgerechtigden met een activeringsprofiel en een afname van het aantal uitkeringsgerechtigden met een profiel waarbij direct kan worden ingezet op re-integratie. We zien dagelijks dat de huidige (en naar verwachting) toekomstige doelgroep te maken heeft met complexe problematiek en daardoor een andere en/of intensievere begeleiding nodig heeft. Binnen deze doelgroep zien we ook een toename van uitkeringsgerechtigden met een inburgeringsverplichting. Gedurende de inburgeringstermijn vallen deze inwoners onder het programma Inburgering waarvan een deel van hen ook valt onder het programma Inkomenszekerheid als zij naast Inburgering ook gebruik maken van een uitkering.

Laborijn zet in op activering en re-integratie. In de uitvoering redeneren we vanuit het belang van de inwoner, gekoppeld aan de doelstellingen vanuit onze gemeenten. De stappen die de inwoner op de Participatieladder kan zetten staan centraal. De regeling en het budget dat daarvoor beschikbaar is, geeft richting en is daarbij niet belangrijker dan het resultaat. De doelmatigheid staat voorop, binnen de grenzen van rechtmatigheid.

Laborijn zet in op heldere diagnose bij aanvang en tijdens een traject, heeft een uitgebreid modulair trainings- en ontwikkelaanbod, zet leerlijnen in op taken en werkzaamheden binnen sectoren waarvan we weten dat er krapte in de arbeidsmarkt is en biedt interne en externe werk(ervarings-)plekken. Met de geboden dienstverlening ondersteunen wij inwoners in de voorbereiding en realisatie van de stap naar sociale activering, participatie en richting betaald (parttime) werk. We stellen daarvoor de integraliteit van de uitvoering ten dienste van activering en re-integratie en zorgen dat uitkeringsgerechtigden een perspectiefvolle toekomst op de arbeidsmarkt verkrijgen. In de begroting 2026 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2026 – 2029.

Voor het programma Mensontwikkeling zijn de volgende doelstellingen bepaald:

- we brengen het potentieel van de inwoners die zich melden voor ondersteuning methodisch in beeld door gebruik te maken van screening en - waar nodig - Labowijzer. Daarbij delen wij inwoners in op grond van het arbeidsmarktperspectief en de begeleidingsbehoefte
- we bieden iedere inwoner met een uitkering of een vraag om werk of begeleiding een passend actief traject. Waar mogelijk is dit gericht op het verkrijgen van betaald (parttime) werk en daar waar dit (nog) niet mogelijk is, wordt ingezet op re-integratie, participatie of zorgactiviteiten
- we leggen gemaakte afspraken over doelen en activiteiten vast en evalueren tussentijds
- we maken termijnafspraken bij werkervarings- en participatieplekken en blijven de voortgang monitoren
- we brengen en houden de actuele omstandigheden van de inwoner goed in beeld. Inzichten en output van het diagnostisch centrum leiden tot een aanbod van een actueel programma dat aansluit op ontwikkelbehoeften van inwoners en de behoeften van de arbeidsmarkt. Naast het actief bieden van instrumenten, trainingen en opleidingen wordt ook gekeken naar een eventuele (tijdelijke) ontheffing van de arbeidsverplichting

- onze inwoners ontvangen een integrale dienstverlening, waarin inkomensconsulenten, re-integratieconsulenten, jobcoaches, accountmanagers en andere dienstverlenende professionals samenwerken ten behoeve van de ontwikkeling van de inwoner
- we bieden een laagdrempelige, veilige leer- en ontwikkelomgeving met een divers aanbod van didactische en activerende werkvormen, waaronder een aantal concrete leer-/werklijnen
- we groeien mee met de landelijke prognose en verwachte stijging van het aantal inwoners met een doelgroep indicatie en die met loonkostensubsidie aan het werk zijn
- we bieden iedere inwoner met een indicatie beschut werk die daarom verzoekt een dienstverband en een passende beschutte werkplek
- we investeren in inwoners waarbij laaggeletterdheid of een taalbarrière aan de orde is. Laborijn biedt een innovatieve, op maat gemaakte dienstverlening gericht op taal en cultuur
- we realiseren een stijging van inwoners onder de doelgroep oudkomers die (parttime) betaald aan het werk gaan
- we verkennen hoe we de doelgroep jongeren meer duurzaam naar betaald werk of onderwijs kunnen begeleiden en komen met een verbeterplan
- we investeren in het verder verbeteren, verdiepen, versterken en uitbreiden van onze goede samenwerkingsrelaties in het brede sociaal domein
- we investeren in de samenwerking met externe werkgevers op het gebied van jobcoaching en inclusief werkgeverschap

Programma Mensontwikkeling	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Baten			
Re-integratiemiddelen			
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	3.230	-	3.230
Inleenvergoedingen w i w	15	-2	13
Beschut werk dienstverbanden			
Bijdrage gemeenten beschut w erk	787	234	1.021
Compensatie belastingmaatregelen	-	-	-
Loonkostensubsidie	982	147	1.129
Omzet	203	96	299
DGI dienstverbanden			
Infrastructurele opslag (DGI)	156	2	157
Compensatie belastingmaatregelen	-	-	-
Loonkostensubsidie	327	-76	252
Omzet	93	-27	65
CAO ad Slag Montferland			
Bijdrage gemeente	47	-19	28
Compensatie belastingmaatregelen	-	-	-
Loonkostensubsidie	60	51	111
Omzet	13	17	31
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.010	-548	1.463
Totaal baten	7.922	-124	7.798
Lasten			
Re-integratiemiddelen			
Ontw ikkeling Inw oners	246	-24	270
Nieuw e inw oners	819	-174	993
Integrale samenw erking	201	-34	235
Arbeidstoeileiding	380	20	360
Hulpmiddelen en vergoedingen	167	24	143
Interne klantondersteuning	1.775	-137	1.912
Beschut werk dienstverbanden			
Loon- en personeelskosten	1.448	-213	1.660
Begeleiding	100	-177	277
DGI dienstverbanden			
Loon- en personeelskosten	741	238	503
Begeleiding	67	14	53
CAO ad Slag Montferland			
Loon- en personeelskosten	120	-50	170
Directe salariskosten	2.010	548	1.463
Totaal lasten	8.075	37	8.038
Saldo baten en lasten	-153	-88	-240
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	153	88	240
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Ten aanzien van het programma mensontwikkeling vindt per saldo een begrotingswijziging plaats van € 88.000 negatief, dit bedrag zal extra onttrokken worden aan de bestemmings-reserve re-integratiemiddelen.

In bijlage 2 zijn de bijdragen re-integratiemiddelen per gemeente gespecificeerd.

4.3 Programma inburgering

Binnen dit programma biedt Laborijn inwoners die onder de Wet inburgering 2021 vallen een inburgeringsaanbod op maat. Het uitgangspunt daarbij is dat inwoners zo snel mogelijk volwaardig mee kunnen doen. Om dit te bereiken heeft Laborijn een systeem ontwikkeld waar het bieden van taalonderwijs binnen de leerroute vanaf de start wordt gecombineerd met een participatietraject op maat. Een optimale combinatie van taalonderwijs en een goede opbouw van verschillende participatieactiviteiten is noodzakelijk om bij inwoners een goede basis te leggen naar zelfredzaamheid. Hierbij moet de kanttekening worden gemaakt dat, gezien de grote verscheidenheid aan achtergronden in deze doelgroep, zelfredzaamheid voor iedereen een andere betekenis heeft.

Om iedere inwoner maximaal te faciliteren in de ontwikkeling heeft Laborijn een modulair systeem voor de participatie-activiteiten ontwikkeld. Iedere module kent specifieke leerdoelen. De eerste modules zijn zeer laagdrempelig en worden ook intern bij Laborijn aangeboden. Vervolgens worden de modules zorgvuldig verder opgebouwd naar modules die inwoners bijvoorbeeld ondersteunen bij het verkennen van de Nederlandse arbeidsmarkt en het vinden van werk. Iedere module kent intensieve begeleiding van een in die module gespecialiseerde professional.

Laborijn maakt in haar dienstverlening gebruik van cultuurvertalers. Cultuurvertalers zijn medewerkers met een migratieachtergrond die beschikken over ervaringsdeskundigheid en gezamenlijk over een grote hoeveelheid cultuur- en taalkennis beschikken. De cultuurvertalers worden gedurende het gehele inburgertraject op allerlei verschillende onderdelen ingezet. Hiermee worden zij de "vaste gezichten" van de inwoners en op deze wijze wordt tevens geborgd dat de gegeven informatie goed overkomt. Het blijkt in de praktijk dat het inzetten van cultuurvertalers vertrouwen biedt bij inwoners en helpt om de culturele verschillen sneller en beter te overbruggen.

In de begroting 2026 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2026 – 2029.

Voor het programma Inburgering zijn de volgende doelstellingen bepaald:

- de brede intake en het afronden van het Plan Inburgering en Participatie (PIP) wordt binnen de wettelijke termijn uitgevoerd
- gedurende het inburgeringstraject is er persoonlijk contact met de inwoners en wordt er aangesloten bij de culturele achtergrond van de inwoner om culturele verschillen waar nodig te overbruggen
- iedere statushouder volgt, in beginsel, een duaal traject (taal- en participatietraject), waarbij het hoogst haalbare voor zowel de leerroute als het participatietraject het uitgangspunt is
- het participatietraject bestaat uit een modulair opgebouwd systeem waarin modules achtereenvolgens kunnen worden doorlopen, maar ook afzonderlijk kunnen worden gevolgd om per inwoner maatwerk te leveren
- verplichte onderdelen van de inburgering, zoals het participatieverklaringstraject (PVT) en de module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP), worden geïntegreerd in het modulaire systeem en worden aangeboden zodra de inwoner er klaar voor is
- iedere asielstatushouder krijgt gedurende een periode van zes maanden maatschappelijke begeleiding
- inburgeringsplichtige asielstatushouders hebben aan het eind van het inburgeringstraject het voor hen hoogst haalbare taalniveau behaald
- iedere asielstatushouder krijgt gedurende de eerste zes maanden financiële ontzorging
- inburgeringsplichtige asielstatushouders zijn aan het eind van het inburgeringstraject meer financieel zelfredzaam

- er is structureel (en laagdrempelig) contact met de inwoner en we volgen de wettelijke normen ten aanzien van de voortgangsgesprekken per jaar per inwoner
- zodra inwoners de gewenste ontwikkeling hebben doorgemaakt in de specifieke dienstverlening van inburgering wordt er zoveel mogelijk aangesloten bij het programma van mensontwikkeling
- meer inwoners uit de doelgroep inburgeraars met een participatiewet-uitkering gaan al tijdens de inburgeringsperiode aan het werk
- voor inburgeringsplichtige jongeren is er een passend traject binnen de mogelijkheden van de wet rekening houdend met hun leeftijd en toekomstvisie
- de inzet is om jongeren vanuit Inburgering zo veel mogelijk te laten doorstromen naar regulier Nederlands onderwijs
- gezinsmigranten ontvangen dienstverlening conform de wet
- gezinsmigranten worden goed geïnformeerd en geadviseerd op basis van de brede intake en het PIP
- inburgering wordt uitgevoerd binnen de wettelijke inburgertermijn van 3 jaar

Programma Inburgering	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	1.767	-416	1.351
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	74	-74	-
Toevoeging vooruit ontvangen bedragen	-	163	163
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	805	305	1.110
Totaal baten	2.646	-23	2.624
Lasten			
Leerroutes	776	-384	1.160
Maatschappelijke begeleiding	265	50	215
Onderw ijsroute	295	295	-
Overige kosten	305	175	130
Reservering vooruitontvangen bedragen	199	190	9
Directe salariskosten	805	-305	1.110
Totaal lasten	2.646	23	2.624
Saldo baten en lasten	-	-	-
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

De baten en lasten van dit programma zijn bijgesteld op basis van de werkelijke baten en lasten 2025 en de inschatting van het aantal inburgeraars in 2026.

Vanaf 2026 zijn de 2 Spuks samengevoegd tot 1 Spuk inburgeringsvoorzieningen. De middelen zijn begroot op basis van de voorlopige beschikking 2026.

4.4 Programma Wsw

Voor onze Wsw-medewerkers bieden wij de juiste werkplek en passen we het werk aan de mogelijkheden van het individu aan. Dit doen we intern, en bij voorkeur - indien mogelijk - bij externe werkgevers. Wij geloven in werk en geloven in de mogelijkheden van mensen.

Het programma Wsw heeft als doel het vormgeven van goed werkgeverschap, het bieden van ontwikkeling en begeleiding, het realiseren van duurzame detacheringen en het bieden van begeleiding op de werkplekken voor onze Wsw-medewerkers op de arbeidsmarkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de talenten, capaciteiten, competenties en vaardigheden van onze Wsw-medewerkers.

We zien onze Wsw-populatie in de komende jaren sterk krimpen met als verwachting een afname van circa 7-8% per jaar tot eind 2029. Deze krimp is niet één op één door te vertalen naar onze Werkleercentra (WLC's). Door een combinatie van een ouder wordende Wsw-doelgroep en een kleine krimp in het regionale werkaanbod zien we dat een grotere groep Wsw-collega's niet meer terecht kan bij een externe werkgever (via detachering). Zij doen noodgedwongen een beroep op het werk in onze WLC's. Voor deze Wsw-doelgroep blijven we een ontwikkelomgeving en/of een duurzaam beschutte werkplek bieden, waarbij het werken centraal staat.

Voor een deel van de Wsw-medewerkers en instroom van inwoners vanuit de Participatiewet en de Wet inburgering is het van belang (een deel van) de huidige werkomgeving van de WLC's in stand te houden. Dit houdt in dat er ruimte blijft voor prikkelarme en solistische werkplekken. En er blijft laagdrempelig, eenvoudig werk aangeboden worden, zoals in- en ompak werkzaamheden. Tegelijkertijd is de huidige inrichting en werkwijze van onze WLC's en het huidige aanbod van werk in transitie. Het groeiende aantal inwoners vanuit de Participatiewet en de Wet inburgering dat gebruik maakt van de WLC's, vraagt om een andere inrichting van de Werkleercentra. Het vraagt om meer diversiteit en kortcyclischer werk, om sneller (kleine) ontwikkelstappen mogelijk te maken. De werk-leerlijnen en het arbeid diagnostisch centrum (Labowijzer) zijn door Laborijn ontwikkeld om in te zetten voor de brede doelgroep. Hiermee zijn er ook nieuwe ontwikkelkansen voor onze Wsw-collega's.

In de begroting 2026 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2026 - 2029.

Het programma Wsw richt zich op de volgende doelstellingen:

- het doorontwikkelen, begeleiden, coachen, behouden en verduurzamen van de arbeidsplaatsen van de gedetacheerde Wsw-medewerkers en de Wsw-medewerkers in Begeleid werken
- het aantal Wsw-medewerkers dat extern werkzaam is rond 75% te houden
- het ondersteunen bij de bemiddeling, coaching en plaatsing van de Wsw-medewerkers intern beschut middels of detachering bij externe werkgevers
- het monitoren van en begeleiden bij het verzuim van onze Wsw-collega's waarbij een verzuimpercentage van maximaal 12% wordt nagestreefd

Programma Wsw	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Baten			
Omzet groepsdetacheringen	2.613	8	2.621
Omzet individuele detacheringen	1.946	-308	1.639
Omzet intern werk	445	-5	439
Bijdrage vervoerskosten inleners	162	1	163
Verrekening kostendeel OJ	306	-11	294
	5.471	-315	5.156
Rijksbudget	18.143	726	18.869
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.201	145	2.346
Totaal baten	25.816	556	26.372
Lasten			
Loonkosten Wsw	16.677	572	16.105
Vervoerskosten Wsw	619	45	574
Overige kosten Wsw	416	-51	467
Kosten begeleid werken	779	11	767
Directe productiekosten	24	-1	25
Omzet deel af te dragen aan OJ	1.157	102	1.055
Toevoeging voorziening RVU	-	-791	791
Directe salariskosten	2.201	-145	2.346
Totaal lasten	21.874	-256	22.130
Saldo baten en lasten	3.942	300	4.242
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-180	-180
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	3.942	120	4.062

Ten aanzien van het programma Wsw dient per saldo een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 300.000 positief. Dit komt met name door de verhoging van het Rijksbudget in de septembercirculaire 2025 met € 726.000, een neerwaartse bijstelling van de omzet van € 315.000 miljoen en een verhoging van de directe kosten met € 112.000.

Rijksbudget WSW per gemeente	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten	6.105	201	6.306
Doetinchem	7.852	329	8.181
Montferland	4.186	196	4.382
Overplaatsingen	-	-	-
Totaal	18.143	726	18.869

4.5 Programma Algemene Overhead

Onze professionals werken dagelijks aan het realiseren van de afgesproken doelen en resultaten van Laborijn. De algemene doelstelling van het programma Algemene overhead is het dusdanig faciliteren en ondersteunen van de teams waardoor de professionals zelf verantwoordelijk kunnen zijn voor hun werk en de doelen en resultaten die ze moeten bereiken.

In het programma Algemene overhead kennen we de volgende doelstellingen per vakgebied:

- organisatie:
we zijn een lerende organisatie met een zeer gastvrije omgeving waarin een positieve klantbeleving en -bejegening centraal staat met als resultaat tevreden inwoners. Daarnaast zijn wij een betrouwbare en solide samenwerkingspartner voor andere organisaties en werkgevers. We herijken de strategische koers samen met de gemeenten, om Laborijn als toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf te (blijven) positioneren
- werkgeverschap:
we zijn een werkgever die investeert in mensen en waarin professionals ruimte krijgen voor het benutten en verder ontwikkelen van 'het eigen potentieel'. Zij krijgen daarbij de sturing en leiderschap die voor hen nodig is
- personeel:
bij ons werken tevreden medewerkers die met plezier en trots voor Laborijn werken als belangrijke ambassadeurs van de organisatie. Dit resulteert in een grote mate van (duurzame) inzetbaarheid en een acceptabel (ziekte)verzuim. We faciliteren onze professionals optimaal in opleiding en ontwikkeling om de (nieuwe) doelgroepen zo goed mogelijk te kunnen bedienen
- communicatie:
we uiten ons op een positieve manier, strevend naar vertrouwen en een positief imago als dienstverleningsorganisatie, samenwerkingspartner en (potentiële) werkgever in onze regio en daarbuiten
- facilitair en inkoop:
we voldoen aan wet- en regelgeving t.a.v. inkopen en aanbestedingen en zorgen als regievoerder voor duurzame leveranciersrelaties. We nemen duurzaamheid als criterium mee bij onze facilitaire werkzaamheden en inkopen
- huisvesting:
we voldoen aan de Arbo- en milieueisen en faciliteren onze dienstverlening met adequate huisvesting, binnen de beperkende mogelijkheden die er nu zijn. We richten ons (vooruitlopend op de nieuwbouw alvast) op een nog toegankelijke, gastvrijere ontvangst van onze klanten
- informatie/data:
we zorgen dat medewerkers beschikken over de benodigde middelen en voorzien zijn of worden in hun informatiebehoefte. De informatie is up-to-date, beschikbaar, beveiligd en uitsluitend toegankelijk voor de daarvoor bevoegde personen
- kwaliteit:
we hebben een integraal kwaliteitsbewustzijn. Onze inwoners mogen kwaliteit van onze dienstverlening verwachten. We streven naar een continue verbetering van onze klant- en werkprocessen waarbij de positieve klantbeleving en -bejegening centraal staat
- advies en (juridisch) beleid:
we voldoen aan wet- en regelgeving (o.a. aan de Wet open overheid) en geven advies over en doen (verbeter)voorstellen voor het toepassen van regelgeving en procedures. Alle vragen van de gemeenteraden en het bestuur worden tijdig beantwoord. Ten aanzien van de Wet open overheid voldoen wij reeds aan de wettelijke vereisten. De komende jaren willen wij het ambitieniveau omhoog schroeven en willen wij ook stukken openbaar maken die (nog) niet openbaar hoeven te worden gemaakt. Daarnaast willen wij de gevraagde informatie in het kader van de passieve informatieplicht sneller kunnen leveren.

- financiën:
we voeren een tijdige, juiste en volledige administratie. Budgethouders houden de financiële gang van zaken nauwlettend in de gaten en sturen bij waar noodzakelijk of gewenst
- planning en control:
de planning & control cyclus (P&C) bestaat uit de kadernota, begroting, kwartaalrapportages en jaarstukken. We zorgen ervoor dat deze P&C-documenten tijdig beschikbaar zijn en kwalitatief voldoen aan de gestelde eisen
- rechtmatigheidsverantwoording:
de onrechtmatigheden zijn kleiner dan 2% van de lasten van de begroting. We nemen een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening

Programma Algemene Overhead	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Baten			
Rentebaten	120	55	175
Inkomsten uit diensten voor derden	721	409	1.131
Inkomsten uit DVO OIJ Wsw	1.100	-55	1.045
Inkomsten uit DVO Bronckhorst HKZ Wsw	201	-7	194
Inkomsten uit DVO OIJ Inburgering	377	153	530
Opbrengst catering	118	-	118
Huuropbrengsten/gebruiksvergoeding	79	-37	42
Bijdrage gemeenten impulsbudget infrastructuur	326	-84	243
Bijdrage gemeenten algemene overhead	3.997	38	4.036
Incidentele baten	122	63	185
Totaal baten	7.160	537	7.698
Lasten			
Loonkosten	5.916	-713	6.629
Overige personeelskosten	750	-95	845
Huisvestingskosten	1.337	-273	1.610
Facilitaire kosten	567	-8	575
ICT kosten	1.701	-54	1.755
Algemene kosten	403	-4	407
Rentelasten	433	280	153
Impuls infrastructuur	326	-231	557
Incidentele lasten	1.035	-306	1.341
Totaal lasten	12.467	-1.404	13.871
Saldo baten en lasten	-5.307	-867	-6.174
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging aan reserve	-203	-233	-436
Onttrekking aan reserve	1.568	979	2.547
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat na bestemming	-3.942	-120	-4.062

Baten

De baten zijn in totaal met € 537.000 naar boven bijgesteld.

- Omdat de uitgaven voor de nieuwbouw meer plaatsvinden in 2026 dan was verwacht, is er een hoger banksaldo wat leidt tot hogere rentebaten van naar verwachting € 55.000.
- Diensten voor derden nemen toe met € 464.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt door het doorlopen van de DVO's voor Casemanagement, leefgeld en eigen bijdrage Oekraïne voor Aalten en Doetinchem en de DVO Inburgering voor de gemeente Oude IJsselstreek.
- Vanaf 2025 ontvangen de gemeenten een impulsbudget infrastructuur dat zij doorbetalen aan Laborijn. Deze gelden zijn bedoeld voor het behoud en de doorontwikkeling van het

sociaal ontwikkelbedrijf. Dit bedrag is negatief bijgesteld met € 84.000 omdat Laborijn het budget voor gemeente Montferland niet ontvangt.

- De toename incidentele baten van € 63.000 betreft de implementatiegelden PW in balans

Lasten

De lasten zijn in totaal € 1,4 miljoen toegenomen.

- De loon- en personeelskosten nemen met € 808.000 toe.
- De huisvestings- en facilitaire kosten zijn geactualiseerd en met € 281.000 naar boven bijgesteld wat voornamelijk komt door het inzetten van structurele beveiliging.
- De rentelasten zijn naar beneden bijgesteld met €280.000 omdat het aantrekken van het 2^e deel van de langlopende lening is uitgesteld.
- ICT kosten nemen toe met € 54.000. Reden hiervan is enerzijds hogere kosten voor abonnementen van applicaties en het gebruik van nieuwe applicaties.
- De uitgaven uit de impulsmiddelen zijn € 231.000 hoger in verband met het doorschuiven van uitgaven die in 2025 gepland waren naar 2026.
- Incidentele lasten nemen toe met € 306.000. Dit komt door het doorschuiven van uitgaven die in 2025 gepland waren naar 2026. En daarnaast zijn er incidentele lasten opgenomen in verband met de opening van de nieuwbouw.

Loonkosten alle programma's

Loonkosten per programma	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Programma Inkomenszekerheid	1.150	60	1.210
Programma Mensontwikkeling	3.952	-248	3.705
Programma Inburgering	805	305	1.110
Programma Wsw	2.201	145	2.346
Programma Algemene Overhead	5.916	713	6.629
Totaal	14.025	975	15.000

De totale loonkosten van alle programma's tezamen nemen toe met € 975.000. Dit komt door indexaties, actualisatie van klantaantallen en doordat DVO's zijn verlengd.

5. Mutaties reserves

Mutaties reserves 1e begrotingsw ijziging 2026	Saldo 31 december 2025	voorstel nog te besluiten bij jaarrekening 2025	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december 2026
Algemene reserve	2.157	345	180	-	2.682
Bestemmingsreserves					
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.570	-	-	-	1.570
- Wsw Rijkssubsidie	935	-	-	-	935
- Re-integratiemiddelen	2.458	-	-	-240	2.218
- Organisatieontw ikkeling	807	-	-	-807	-
- Tozo uitvoering	110	-	-	-70	40
- Frictiekosten Uittreding OIJ	2.667	-	-	-1.113	1.554
- Risico einde DVO Wsw OIJ	1.145	-	-	-	1.145
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen A	77	-	-	-15	62
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen D	320	-	-	-25	295
- Doorontw ikkeling infrastructuur	887	-	242	-557	572
- Risico einde DVO WLC Bronckhorst	80	-	27	-	107
- Risico einde DVO Wsw Bronckhorst	33	-	45	-	78
- Groot onderhoud	100	-	122	-	222
Totaal	13.347	345	616	-2.827	11.481

Het positief resultaat over 2025 bedraagt € 345.000. Bij de jaarstukken 2025 is een voorstel resultaatbestemming voorgelegd aan het Algemeen bestuur om dit bedrag toe te voegen aan de Algemene reserve.

Hoewel dit voorstel nog niet is vastgesteld is dit vooruitlopend op de vaststelling in het AB van juli 2026 alvast verwerkt in bovenstaande opstelling.

De bestemmingsreserve vakantiegelden en -dagen wordt in het boekjaar 2026 gemuteerd op basis van de berekening ultimo 2026. De geschatte mutatie is p.m.

6. Mutaties voorzieningen

Voorzieningen 1e begrotingsw ijziging 2026	Saldo 31 december 2025	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december 2026
Voorziening groot onderhoud	122	-	-122	-
Voorziening mobiliteit	162	-	-117	45
Voorziening verlofsparen	203	80	-15	268
Voorziening RVU WSW	700	791	-770	721
Totaal	1.187	871	-1.024	1.034

7. Investerings

Investerings	Restant krediet t/m 2025	Investerings 2026
Gronden en terreinen	-	-
Woonruimten	-	-
Bedrijfsgebouwen	12.093	-
Grond- weg en waterbouwkundige werken	-	-
Vervoermiddelen	-	-
Machines, apparaten en installaties		
- installaties	-	-
- machines	7	13
- machines bestedingsplan	24	76
Overige materiele vaste activa		
- meubilair	87	363
Totaal	12.211	452

8. Bijlagen

Bijlage 1 Programma inkomenszekerheid per gemeente

Programma Inkomenszekerheid Aalten	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	5.701	46	5.747
Loonkostensubsidie	821	209	1.030
Bijzondere Bijstand	60	-7	53
Individuele Inkomens toeslag	113	18	131
Studietoelage	35	5	40
Alleenverdienersregeling	-	47	47
Bbz kapitaalverstrekkingen	13	-15	-2
Tozo	-23	10	-13
Bijdrage directe salariskosten	301	15	316
	7.022	327	7.349
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	60	20	80
Ontvangsten bijzondere bijstand	3	-2	1
Ontvangsten Bbz leningen	10	15	25
Ontvangsten Tozo	23	-10	13
	96	23	119
Totaal baten	7.118	350	7.468
Lasten			
Bijstand	5.761	-66	5.827
Loonkostensubsidie	821	-209	1.030
Bijzondere Bijstand	63	9	54
Individuele Inkomens toeslag	113	-18	131
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	15	-	15
Studietoelage	35	-5	40
Alleenverdienersregeling	-	-47	47
Bbz kapitaalverstrekkingen	23	-	23
Directe salariskosten	301	-15	316
Totaal lasten	7.133	-350	7.483
Saldo baten en lasten	-15	-	-15
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	15	-	15
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Programma Inkomenszekerheid Doetinchem	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	20.656	658	21.314
Loonkostensubsidie	2.788	708	3.496
Bijzondere Bijstand	287	-101	186
Individuele Inkomens toeslag	450	107	557
Studietoelage	170	60	230
Alleenverdienersregeling	-	134	134
Bbz kapitaalverstrekkingen	-12	5	-7
Tozo	-152	27	-125
Bijdrage directe salariskosten	849	45	894
	25.036	1.643	26.679
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	325	-50	275
Ontvangsten bijzondere bijstand	5	-	5
Ontvangsten Bbz leningen	30	-5	25
Ontvangsten Tozo	152	-27	125
	512	-82	430
Totaal baten	25.548	1.561	27.109
Lasten			
Bijstand	20.981	-608	21.589
Loonkostensubsidie	2.788	-708	3.496
Bijzondere Bijstand	292	101	191
Individuele Inkomens toeslag	450	-107	557
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	25	-	25
Studietoelage	170	-60	230
Alleenverdienersregeling	-	-134	134
Bbz kapitaalverstrekkingen	18	-	18
Directe salariskosten	849	-45	894
			-
Totaal lasten	25.573	-1.561	27.134
Saldo baten en lasten	-25	-	-25
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	25	-	25
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Rijksbudget Buig per gemeente	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten	6.523	255	6.777
Doetinchem	23.445	1.366	24.810
Totaal	29.967	1.620	31.588

Bovenstaande budgetten genoemd in de kolom 1^e gewijzigde begroting 2026 zijn nodig om een BUIG resultaat van € 0 te behalen. De definitieve budgetten worden pas bekend in oktober 2026.

Bijlage 2 Programma mensontwikkeling per gemeente

Bijdrage per gemeente re-integratiemiddelen	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten			
- algemene re-integratiemiddelen	412	-	412
- beschut werk	139	41	180
- DGI	35	-	36
	586	41	628
Doetinchem			
- algemene re-integratiemiddelen	2.818	-	2.818
- beschut werk	648	193	841
- DGI	120	2	122
	3.586	194	3.780
Totaal	4.172	235	4.408

Bijlage 3 Programma inburgering per gemeente

Programma Inburgering Aalten	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	554	-130	424
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	23	-23	-
Toevoeging vooruit ontvangen bedragen	-	-	-
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	217	78	296
Totaal baten	794	-75	719
Lasten			
Leerroutes	225	-75	300
Maatschappelijke begeleiding	65	-20	85
Onderw ijsroute	75	75	-
Overige kosten	85	55	30
Reservering vooruitontvangen bedragen	126	117	9
Directe salariskosten	217	-78	296
Totaal lasten	794	75	719
Saldo baten en lasten	-	-	-
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Programma Inburgering Doetinchem	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	1.214	-287	927
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	51	-51	-
Toevoeging vooruit ontvangen bedragen	-	163	163
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	588	226	814
Totaal baten	1.852	52	1.904
Lasten			
Leerroutes	551	-309	860
Maatschappelijke begeleiding	200	70	130
Onderw ijsroute	220	220	-
Overige kosten	220	120	100
Reservering vooruitontvangen bedragen	73	73	-
Directe salariskosten	588	-226	814
Totaal lasten	1.852	-52	1.904
Saldo baten en lasten	-	-	-
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Bijlage 4 Bijdragen per gemeente

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Programma Inkomenszekerheid			
<u>Buig</u>			
Aalten	6.523	255	6.777
Doetinchem	23.445	1.366	24.810
	29.967	1.620	31.588
<u>Bijzondere bijstand</u>			
Aalten	60	-7	53
Doetinchem	287	-101	186
	347	-108	239
<u>Individuele Inkomensvoet</u>			
Aalten	113	18	131
Doetinchem	450	107	557
	563	125	688
<u>Individuele Studietoelagen</u>			
Aalten	35	5	40
Doetinchem	170	60	230
	205	65	270
<u>Alleenverdienersregeling</u>			
Aalten	-	47	47
Doetinchem	-	134	134
	-	181	181
<u>Bbz kapitaalverstrekking</u>			
Aalten	13	-15	-2
Doetinchem	-12	5	-7
	1	-10	-9
<u>Tozo</u>			
Aalten	-23	10	-13
Doetinchem	-152	27	-125
	-175	37	-138
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	301	15	316
Doetinchem	849	45	894
	1.150	60	1.210
Totaal	32.058	1.970	34.029

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Programma Mensontwikkeling			
<u>Re-integratiemiddelen</u>			
Aalten	412	-	412
Doetinchem	2.818	-	2.818
	3.230	-	3.230
<u>Beschut werk</u>			
Aalten	139	41	180
Doetinchem	648	193	841
	787	234	1.021
<u>DGI</u>			
Aalten	35	0	36
Doetinchem	120	2	122
	156	2	157
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	527	-145	382
Doetinchem	1.483	-403	1.080
	2.010	-548	1.463
Totaal	6.183	-312	5.870
Programma Inburgering			
<u>Inburgeringsmiddelen</u>			
Aalten	577	-153	424
Doetinchem	1.264	-337	927
	1.841	-490	1.351
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	217	78	296
Doetinchem	588	226	814
	805	305	1.110
Totaal	2.646	-186	2.460

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Programma Wsw			
<u>WSW-budget</u>			
Aalten	6.105	201	6.306
Doetinchem	7.852	329	8.181
Montferland	4.186	196	4.382
	18.143	726	18.869
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	577	36	613
Doetinchem	1.624	108	1.733
	2.201	145	2.346
Totaal	20.344	871	21.216
Programma Overhead			
<u>Impulsbudget infrastructuur</u>			
Doetinchem (incl. Aalten)	-	243	243
<u>Implementatiebudget PW in Balans</u>			
Aalten	-	15	15
Doetinchem	-	48	48
	-	63	63
<u>Programma gerelateerde lasten</u>			
Aalten	1.086	-37	1.049
Doetinchem	2.887	126	3.013
Montferland	24	-51	-26
	3.997	38	4.036
Totaal	3.997	344	4.341
Totaal bijdrage gemeenten	65.229	2.687	67.917
Gespecificeerd per gemeente:			
Aalten	16.697	365	17.063
Doetinchem	44.321	2.177	46.498
Montferland	4.211	145	4.356
Totaal programmalasten	65.229	2.687	67.916

Bijdragen gemeenten begroting 2026 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Buig-budget	6.523	23.445	-	29.967
Bijzondere bijstand	60	287	-	347
Individuele Inkomenstoelag	113	450	-	563
Studietoelag	35	170	-	205
Alleenverdienersregeling	-	-	-	-
Bbz kapitaalverstrekingen	13	-12	-	1
Tozo	-23	-152	-	-175
Re-integratiemiddelen	412	2.818	-	3.230
Beschut w erk	139	648	-	787
DGI	35	120	-	156
Inburgeringsmiddelen	577	1.264	-	1.841
Wsw budget	6.105	7.852	4.186	18.143
Impulsbudget infrastructuur	-	-	-	-
Implementatiebudget PW in Balans	-	-	-	-
Bijdrage uitvoeringskosten	2.709	7.431	24	10.164
	16.697	44.321	4.211	65.229

Bijdragen gemeenten 1e begrotingsw ijziging 2026 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Buig-budget	6.777	24.810	-	31.588
Bijzondere bijstand	53	186	-	239
Individuele Inkomenstoelag	131	557	-	688
Studietoelag	40	230	-	270
Alleenverdienersregeling	47	134	-	181
Bbz kapitaalverstrekingen	-2	-7	-	-9
Tozo	-13	-125	-	-138
Re-integratiemiddelen	412	2.818	-	3.230
Beschut w erk	180	841	-	1.021
DGI	36	122	-	157
Inburgeringsmiddelen	424	927	-	1.351
Wsw budget	6.306	8.181	4.382	18.869
Impulsbudget infrastructuur	-	243	-	243
Implementatiebudget PW in Balans	15	48	-	63
Bijdrage uitvoeringskosten	2.657	7.534	-26	10.164
	17.063	46.498	4.356	67.916

Vershil ten opzichte van oorspronkelijke begroting (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Buig-budget	255	1.366	-	1.620
Bijzondere bijstand	-7	-101	-	-108
Individuele Inkomenstoelag	18	107	-	125
Studietoelag	5	60	-	65
Alleenverdienersregeling	47	134	-	181
Bbz kapitaalverstrekingen	-15	5	-	-10
Tozo	10	27	-	37
Re-integratiemiddelen	-	-	-	-
Beschut w erk	41	193	-	234
DGI	-	2	-	2
Inburgeringsmiddelen	-153	-337	-	-490
Wsw budget	201	329	196	726
Impulsbudget infrastructuur	-	243	-	243
Implementatiebudget PW in Balans	15	48	-	63
Bijdrage uitvoeringskosten	-52	102	-51	-
	365	2.177	145	2.687

Bijlage 5 Bijdragen per gemeente uitvoeringslasten

Verdeling uitvoeringslasten	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Totale uitvoeringslasten Laborijn	15.568.447	-229.342	15.339.105
Af: uitvoeringslasten Wsw	4.531.844	-215.707	4.316.137
Af: uitvoeringslasten Inburgering	2.219.673	-196.790	2.022.883
Uitvoeringskosten P-wet en aanverwante regelingen	8.816.930	183.154	9.000.084

Verdeelsleutel uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen

Uitgangspunten verhouding tussen rechtmatigheidstaken en doelmatigheidstaken:

Rechtmatigheid (op basis van directe fte's werkzaam voor rechtmatigheidstaken)

Doelmatigheid (op basis van directe fte's werkzaam voor doelmatigheidstaken)

	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Rechtmatigheid	37%	2%	39%
Doelmatigheid	63%	-2%	61%
Totaal	100%	0%	100%
Rechtmatigheid	3.262.264	3.663	3.510.033
Doelmatigheid	5.554.666	-3.663	5.490.051
Totaal	8.816.930	-	9.000.084

Kosten worden verdeeld op basis van:

- 50% op basis van het aantal huishoudens dat een BUIG uitkering ontvangt uit de deelnemende gemeenten Aalten en Doetinchem

- 50% op basis van het aantal inwoners van de gemeenten Aalten en Doetinchem

Gemeente	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten	26,2%	-0,1%	26,1%
Doetinchem	73,8%	0,1%	73,9%

Verdeling uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen per gemeente rechtmatigheid	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten	855.056	62.592	917.648
Doetinchem	2.407.208	185.177	2.592.385
Totaal	3.262.264	247.769	3.510.033

Verdeling uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen per gemeente doelmatigheid	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten	1.455.906	-20.610	1.435.295
Doetinchem	4.098.760	-44.004	4.054.756
Totaal	5.554.666	-64.615	5.490.051

Totaal verdeling uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen per gemeente	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten	2.310.961	41.982	2.352.943
Doetinchem	6.505.969	141.172	6.647.141
Totaal	8.816.930	183.154	9.000.084

Verdeling uitvoeringslasten Wsw per gemeente	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Totale uitvoeringslasten Wsw	4.531.844	-215.707	4.316.137
Af: dekkingbijdrage programma Wsw	3.941.985	120.118	4.062.103
Dekkingstekort Wsw	-589.859	335.825	-254.034

Verdeelsleutel dekkingstekort Wsw

Uitgangspunt:

- De uitvoeringslasten Wsw worden naar rato van het aantal fte per gemeente toebedeeld.

Gemiddeld aantal fte Wsw per gemeente	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten	152	-5	147
Doetinchem	195	-2	194
Montferland	102	-3	100
Totaal	449	-9	440

Percentage Wsw medewerkers (fte) ten opzichte van totaal	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten	33,7%	-0,4%	33,4%
Doetinchem	43,5%	0,5%	44,0%
Montferland	22,8%	-0,1%	22,6%
Totaal	100,00%	0,00%	100,00%

Verdeling uitvoeringslasten Wsw	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Aalten	-199.074	114.269	-84.805
Doetinchem	-256.538	144.763	-111.774
Montferland	-134.247	76.793	-57.455
Totaal	-589.859	335.825	-254.034

Verdeelsleutel uitvoeringskosten Wet inburgering	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
--	----------------	-----------	------------------------------

Verdeling op basis van werkelijkheid aantal asielstatushouders en gezinsmigranten per 31-12-2024

Aalten (85)	28%	-1%	27%
Doetinchem (220)	72%	1%	73%
Totaal (305)	100%	0%	100%

Verdeling uitvoeringskosten inburgering

Aalten	€ 618.597	-79.815	€ 538.782
Doetinchem	€ 1.601.075	-116.975	€ 1.484.101
Totaal	€ 2.219.673	-196.790	€ 2.022.883

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn begroting 2026	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Uitvoeringslasten P-w et en aanverw ante regelingen	2.310.961	6.505.969	-	8.816.930
Uitvoeringslasten Wsw	199.074	256.538	134.247	589.859
Uitvoeringslasten Inburgering	618.597	1.601.075	-	2.219.673
Inzet bestemmingsreserves frictiekosten OIJ	-419.962	-932.370	-110.028	-1.462.360
	2.708.671	7.431.212	24.219	10.164.102
Reeds verw erkt in programma's:				
- Inkomenszekerheid	301.455	848.675	-	1.150.130
- Mensontw ikkeling	526.890	1.483.335	-	2.010.225
- Wsw	577.008	1.624.432	-	2.201.440
- Inburgering	217.241	587.827	-	805.068
Totaal verw erkt in programma's	1.622.594	4.544.270	-	6.166.864
Programma Algemene Overhead	1.086.077	2.886.942	24.219	3.997.238

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn 2026 na wijziging	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Uitvoeringslasten P-w et en aanverw ante regelingen	2.352.943	6.647.141	-	9.000.084
Uitvoeringslasten Wsw	84.805	111.774	57.455	254.034
Uitvoeringslasten Inburgering	538.782	1.484.101	-	2.022.883
Inzet bestemmingsreserves frictiekosten OIJ *)	-319.630	-709.369	-83.901	-1.112.900
	2.656.901	7.533.647	-26.447	10.164.102
Reeds verw erkt in programma's:				
- Inkomenszekerheid	316.325	893.630	-	1.209.955
- Mensontw ikkeling	382.363	1.080.188	-	1.462.551
- Wsw	613.405	1.732.888	-	2.346.293
- Inburgering	295.537	814.071	-	1.109.609
Totaal verw erkt in programma's	1.607.631	4.520.778	-	6.128.408
Programma Algemene Overhead	1.049.270	3.012.870	-26.447	4.035.693

Bijlage 6 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2026

Geprognosticeerde balans	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Activa			
<i>Vaste activa</i>			
Immateriele vaste activa	-	-	-
Materiele vaste activa	19.861	-123	19.738
Financiële vaste activa	25	-	24
	19.885	-123	19.762
<i>Viottende activa</i>			
Voorraden	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	8.478	425	8.903
Liquide middelen	600	-	600
Overlopende activa	300	400	700
	9.378	825	10.203
Totaal activa	29.263	701	29.965
Passiva			
<i>Vaste passiva</i>			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	2.337	345	2.682
Bestemmingsreserve	6.930	1.869	8.799
Resultaat	-	-	-
	9.268	2.213	11.481
Voorzieningen	646	388	1.034
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	10.450	-	10.450
	20.364	2.601	22.965
<i>Viottende passiva</i>			
Netto viottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	8.000	-2.000	6.000
Overlopende passiva	900	100	1.000
	8.900	-1.900	7.000
Totaal passiva	29.263	701	29.965

Bijlage 7 Kengetallen en EMU-saldo

Kengetallen	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Netto schuldquote	13,08%	-3,92%	9,16%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	13,08%	-3,92%	9,16%
Solvabiliteitsratio	31,67%	6,64%	38,31%
Structurele exploitatieruimte	1,36%	-0,93%	0,43%

EMU Saldo	Begroting 2026	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2026
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan/onttrekking uit reserves (+)	-1.558	-654	-2.212
Mutaties (im)materiële vaste activa (-)	11.754	403	12.156
Mutaties voorzieningen (+)	-122	-31	-153
Mutaties voorraden (-)	-	-	-
Evt boekw inst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa (-)	-	-	-
Berekend EMU-Saldo	-13.433	-1.088	-14.521

Bijlage 8 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren			
Formatie per 1000 inw oners	1,32	165 fte	124.949 inw oners
Bezetting per 1000 inw oners	1,32	165 fte	124.949 inw oners
Apparaatskosten per inw oner	€ 122	€ 15.216.514	124.949 inw oners
Externe inhuur tov totale loonkosten	6,20%	€ 1.000.000	€ 16.120.726
Overhead tov totale lasten	17,07%	€ 13.871.059	€ 81.280.609

Bijlage 9 Taakvelden

taakveld	omschrijving	baten	lasten	saldo 2026
0.4	overhead	7.338	12.377	-5.039
0.5	treasury	175	153	22
0.8	overige baten en lasten	185	1.341	-1.156
0.10	mutaties reserves	2.828	616	2.212
6.1	samenkracht en burgerparticipatie	2.624	2.624	-
6.3	inkomensregelingen	34.578	34.618	-40
6.4	begeleide participatie	29.465	24.793	4.672
6.5	arbeidsparticipatie	4.705	5.375	-670
		81.896	81.896	-

Bijlage 10 Overzicht BUIG

Prognose BUIG gemeente Aalten	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Macrobudget Totaal	€ 7.945.989.211	€ 8.040.663.000	€ 8.205.803.000	€ 8.394.588.000	€ 8.598.433.000
Vangnetuitkering	€ 4.236.293	€ 4.236.293	€ 4.236.293	€ 4.236.293	€ 4.236.293
Macrobudget na aftrek uitname vangnetuitkering	€ 7.941.752.918	€ 8.036.426.707	€ 8.201.566.707	€ 8.390.351.707	€ 8.594.196.707
Totaal BUIG-budget	€ 6.653.699	€ 6.763.158	€ 6.928.002	€ 7.110.159	€ 7.303.903
Totaal BUIG-uitgaven	€ 6.777.369	€ 6.899.306	€ 7.066.305	€ 7.251.063	€ 7.447.680
Saldo BUIG	€ -123.670	€ -136.148	€ -138.303	€ -140.904	€ -143.776
Uitsplitsing Participatiewetuitkeringen					
Macrobudget uitkeringen na aftrek uitname vangnetuitkering	€ 7.297.397.391	€ 7.333.661.707	€ 7.453.258.707	€ 7.597.565.707	€ 7.756.934.707
Macro-uitgaven uitkeringen	€ 7.297.397.391	€ 7.333.661.707	€ 7.453.258.707	€ 7.597.565.707	€ 7.756.934.707
Budgetaandeel uitkeringen	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%
Uitgavenaandeel uitkeringen	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%	0,08%
Budget uitkeringen	€ 5.623.603	€ 5.639.686	€ 5.731.722	€ 5.842.775	€ 5.965.418
Uitgaven uitkeringen	€ 5.747.273	€ 5.775.834	€ 5.870.026	€ 5.983.679	€ 6.109.195
Aantal bijstandshuishoudens	294	295	300	306	312
Gemiddelde prijs per bijstandshuishouden	€ 19.552	€ 19.552	€ 19.552	€ 19.552	€ 19.552
Saldo bijstand	€ -123.670	€ -136.148	€ -138.303	€ -140.904	€ -143.776
Uitsplitsing Loonkostensubsidies					
Macrobudget loonkostensubsidies	€ 644.355.527	€ 702.765.000	€ 748.308.000	€ 792.786.000	€ 837.262.000
Macro-uitgaven loonkostensubsidies	€ 644.355.527	€ 702.765.000	€ 748.308.000	€ 792.786.000	€ 837.262.000
Budgetaandeel Loonkostensubsidies	0,16%	0,16%	0,16%	0,16%	0,16%
Uitgavenaandeel Loonkostensubsidies	0,16%	0,16%	0,16%	0,16%	0,16%
Budget Loonkostensubsidies	€ 1.030.096	€ 1.123.472	€ 1.196.279	€ 1.267.384	€ 1.338.485
Uitgaven Loonkostensubsidies	€ 1.030.096	€ 1.123.472	€ 1.196.279	€ 1.267.384	€ 1.338.485
Aantal personen met LKS	89	97	103	110	116
Gemiddelde prijs per persoon met LKS	€ 11.564	€ 11.564	€ 11.564	€ 11.564	€ 11.564
Saldo LKS	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0

Prognose BUIG gemeente Doetinchem	Prognose 2026	Prognose 2027	Prognose 2028	Prognose 2029	Prognose 2030
Macrobudget Totaal	€ 7.945.989.211	€ 8.040.663.000	€ 8.205.803.000	€ 8.394.588.000	€ 8.598.433.000
Vangnetuitkering	€ 4.236.293	€ 4.236.293	€ 4.236.293	€ 4.236.293	€ 4.236.293
Macrobudget na aftrek uitname vangnetuitkering	7941752918	8036426707	8201566707	8390351707	8594196707
Totaal BUIG-budget	€ 28.033.957	€ 28.440.925	€ 29.089.682	€ 29.815.645	€ 30.592.181
Totaal BUIG-uitgaven	€ 24.810.348	€ 25.233.188	€ 25.829.615	€ 26.492.435	€ 27.199.238
Saldo BUIG	€ 3.223.609	€ 3.207.737	€ 3.260.067	€ 3.323.210	€ 3.392.943
Uitsplitsing Participatiewetuitkeringen					
Macrobudget uitkeringen na aftrek uitname vangnetuitkering	€ 7.297.397.391	€ 7.333.661.707	€ 7.453.258.707	€ 7.597.565.707	€ 7.756.934.707
Macro-uitgaven uitkeringen	€ 7.297.397.391	€ 7.333.661.707	€ 7.453.258.707	€ 7.597.565.707	€ 7.756.934.707
Budgetaandeel uitkeringen	0,34%	0,34%	0,34%	0,34%	0,34%
Uitgavenaandeel uitkeringen	0,29%	0,29%	0,29%	0,29%	0,29%
Budget uitkeringen	€ 24.537.797	€ 24.627.846	€ 25.029.495	€ 25.514.128	€ 26.049.345
Uitgaven uitkeringen	€ 21.314.189	€ 21.420.109	€ 21.769.428	€ 22.190.918	€ 22.656.402
Aantal bijstandshuishoudens	1077	1082	1100	1121	1145
Gemiddelde prijs per bijstandshuishouden	€ 19.791	€ 19.791	€ 19.791	€ 19.791	€ 19.791
Saldo bijstand	€ 3.223.609	€ 3.207.737	€ 3.260.067	€ 3.323.210	€ 3.392.943
Uitsplitsing Loonkostensubsidies					
Macrobudget loonkostensubsidies	€ 644.355.527	€ 702.765.000	€ 748.308.000	€ 792.786.000	€ 837.262.000
Macro-uitgaven loonkostensubsidies	€ 644.355.527	€ 702.765.000	€ 748.308.000	€ 792.786.000	€ 837.262.000
Budgetaandeel Loonkostensubsidies	0,54%	0,54%	0,54%	0,54%	0,54%
Uitgavenaandeel Loonkostensubsidies	0,54%	0,54%	0,54%	0,54%	0,54%
Budget Loonkostensubsidies	€ 3.496.159	€ 3.813.079	€ 4.060.187	€ 4.301.517	€ 4.542.836
Uitgaven Loonkostensubsidies	€ 3.496.159	€ 3.813.079	€ 4.060.187	€ 4.301.517	€ 4.542.836
Aantal personen met LKS	286	312	333	352	372
Gemiddelde prijs per persoon met LKS	€ 12.204	€ 12.204	€ 12.204	€ 12.204	€ 12.204
Saldo LKS	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0