

Aan: Gemeenteraden van de gemeenten Aalten, Doetinchem, Montferland
Van: Dagelijks Bestuur
Betreft: Aanbieding 1^e gewijzigde begroting 2025
Datum: 16 mei 2025

Beste Raadsleden,

Voor u ligt de eerste gewijzigde begroting 2025. De vastgestelde begroting 2025 dateert van april 2024. 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 2025 weergegeven. Nadere uitwerking van onze inhoudelijke visie en beleidskeuzes zijn uitgewerkt in de kadernota en in de begroting 2026.

Per saldo ligt een begrotingswijziging voor waarin de totale bijdrage uitvoeringskosten van de deelnemende gemeenten niet toenemen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2025. Ook zijn in deze begrotingswijziging de niet-beïnvloedbare indexatie van de loonkosten opgevangen middels inzet van reserves. Dit met oog op het ravijnjaar 2026 waarin gemeenten fors gekort lijken te worden op hun middelen. Hoewel de uitvoeringskosten in 2025 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 en we een lager aantal inburgeraars verwachten te bedienen. De gemeente Doetinchem betaalt bijna drie kwart van de uitvoeringskosten Participatiewet, ruim 70% van de uitvoeringskosten Inburgering en daarentegen slechts ruim 40% van de uitvoeringskosten Wsw. Per saldo levert dit alle wetten bij elkaar genomen voor de gemeente Doetinchem een hogere bijdrage aan uitvoeringskosten op. Voor de gemeenten Aalten en Montferland betekent dit een lagere bijdrage aan uitvoeringskosten ten opzichte van de huidige vastgestelde begroting en meerjarenraming. In de berekende uitvoeringslasten is al rekening gehouden met de sinds 2025 ingezette besparingsmaatregelen. De financiële effecten hiervan zijn structureel doorgerekend tot en met 2029.

In deze eerste gewijzigde begroting zijn de volgende ontwikkelingen verwerkt:

- de lasten bijstand en langdurige LKS zijn verhoogd met € 0,4 miljoen vanwege een hoger aantal klanten in de bijstand en een lager 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 2024, dit betekent een verhoging van € 176.000
- de rijksbijdrage Wsw is aangepast op basis van de septembercirculaire 2024 (voordeel van € 1,3 miljoen)
- het programma Wsw is financieel herrekend. Samen met bovengenoemde ontwikkelingen heeft het programma Wsw een beter financieel resultaat van € 1,1 miljoen
- de loonkosten ambtelijk personeel zijn naar boven bijgesteld met € 426.000 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 verlaagd naar € 0,4 miljoen met name doordat er geen bestemmingsreserve voor de inburgering. De middelen inburgering dienen onder de kortlopende schulden te worden verantwoord in plaats van in een bestemmingsreserve

- de onttrekking van de bestemmingsreserves is verhoogd naar € 2,5 miljoen 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 2025.

Overzicht mutaties lasten t.o.v. 1e begrotingswijziging x € 1.000		Overzicht mutaties baten t.o.v. 1e begrotingswijziging x € 1.000	
Inkomenszekerheid		Inkomenszekerheid	
Bijstand	936	Bijdrage gemeenten bijstand	936
Loonkostensubsidie	-510	Bijdrage gemeenten LKS	-510
Bijzondere bijstand	99	Bijdrage gemeenten Bijzondere bijstand	103
Individuele Inkomensvoet	60	Bijdrage gemeenten Inkomensvoet	60
Vangnetvoorziening zelfstandigen	-	Bijdrage gemeenten Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-
Studietoelagen	12	Bijdrage gemeenten Studietoelagen	12
Bbz kapitaalverstrekkingen	5	Bijdrage gemeenten Bbz kapitaalverstrekkingen	-21
		Bijdrage gemeenten Toezicht	-5
Directe salariskosten	-2	Terugvorderingen/aflossingen	27
Toename lasten	600	Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-2
		Toename baten	600
Mensontwikkeling		Mensontwikkeling	
Re-integratiemiddelen	458	Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	-
Beschut werk dienstverbanden	528	Inleenvergoedingen	-2
DGI dienstverbanden	29	Bijdrage gemeenten beschut werk	197
CAO ad Slag Montferland	96	Loonkostensubsidie en omzet	339
Directe salariskosten	252	Bijdrage gemeenten infrastructurele opslag DGI	145
Toename lasten	1.363	Loonkostensubsidie en omzet	-29
		CAO ad Slag Montferland	96
		Bijdrage gemeenten directe salariskosten	252
Inburgering		Afname baten	998
Inburgering verstrekkingen	340	Inburgering	
Reservering vooruit ontvangen bedragen	201	Bijdrage gemeenten inburgeringsmiddelen	-24
Directe salariskosten	17	Bijdrage gemeenten directe salariskosten	17
Toename lasten	558	Afname baten	-7
Wsw		Wsw	
Loonkosten	78	Omzet	-193
Overige kosten	-57	Bijdrage gemeenten Rijks subsidie	1.334
Directe salariskosten	124	Bijdrage gemeenten directe salariskosten	124
Toename lasten	145	Toename baten	1.265
Algemene Overhead		Algemene Overhead	
Overige lasten	1.748	Inkomsten uit Dvo's	397
Directe salariskosten	34	Overige baten	203
Toename lasten	1.783	Bijdrage gemeenten overhead	-392
		Toename baten	208
Totaal toename lasten	4.449	Totaal toename baten	3.065
Lagere toevoeging reserve	-441	Hogere onttrekking reserve	944
Totaal	4.009	Totaal	4.009

Zienswijze

Wij vragen u om een zienswijze te geven op deze 1^e gewijzigde begroting 2025. Hierbij vragen wij u de zienswijze, indien gewenst, aan het DB kenbaar te maken binnen de in artikel 29 van de Gemeenschappelijke Regeling gestelde termijn.

Doetinchem, 16 mei 2025

De secretaris



De voorzitter



MBA



1^e Begrotingswijziging 2025

Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn

Doetinchem, april 2025

Inhoud

1. Voorwoord	3
2. Resultaat	5
3. Ontwikkeling aantallen.....	6
3.1 Aantal huishoudens in de bijstand.....	6
3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie.....	6
3.3 Aantal klanten Wet inburgering	6
3.4 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. Investerings.....	21
7. 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 2025	34
Bijlage 7 Kengetallen en EMU-saldo.....	34
Bijlage 8 Beleidsindicatoren	35
Bijlage 9 Taakvelden.....	35

1. Voorwoord

Voor u ligt de eerste gewijzigde begroting 2025. De vastgestelde begroting 2025 dateert van april 2024. 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 2025 weergegeven. Nadere uitwerking van onze inhoudelijke visie en beleidskeuzes zijn uitgewerkt in de kadernota en in de begroting 2026.

Per saldo ligt een begrotingswijziging voor waarin de totale bijdrage uitvoeringskosten van de deelnemende gemeenten niet toenemen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2025. Ook zijn in deze begrotingswijziging de niet-beïnvloedbare indexatie van de loonkosten opgevangen middels inzet van reserves. Dit met oog op het ravijnjaar 2026 waarin gemeenten fors gekort lijken te worden op hun middelen. Hoewel de uitvoeringskosten in 2025 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 en we een lager aantal inburgeraars verwachten te bedienen. De gemeente Doetinchem betaalt bijna drie kwart van de uitvoeringskosten Participatiewet, ruim 70% van de uitvoeringskosten Inburgering en daarentegen slechts ruim 40% van de uitvoeringskosten Wsw. Per saldo levert dit alle wetten bij elkaar genomen voor de gemeente Doetinchem een hogere bijdrage aan uitvoeringskosten op. Voor de gemeenten Aalten en Montferland betekent dit een lagere bijdrage aan uitvoeringskosten ten opzichte van de huidige vastgestelde begroting en meerjarenraming. In de berekende uitvoeringslasten is al rekening gehouden met de sinds 2025 ingezette besparingsmaatregelen. De financiële effecten hiervan zijn structureel doorgerekend tot en met 2029.

In deze eerste gewijzigde begroting zijn de volgende ontwikkelingen verwerkt:

- de lasten bijstand en langdurige LKS zijn verhoogd met € 0,4 miljoen vanwege een hoger aantal klanten in de bijstand en een lager aantal LKS werkenden dan was verwacht
- de lasten voor overige regelingen zoals bijzondere bijstand, studietoeslag, individuele inkomenstoeslag en BBZ zijn herijkt op basis van de uitgaven 2024, dit betekent een verhoging van € 176.000
- de rijksbijdrage Wsw is aangepast op basis van de septembercirculaire 2024 (voordeel van € 1,3 miljoen)
- het programma Wsw is financieel herrekend. Samen met bovengenoemde ontwikkelingen heeft het programma Wsw een beter financieel resultaat van € 1,1 miljoen
- de loonkosten ambtelijk personeel zijn naar boven bijgesteld met € 426.000 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 verlaagd naar € 0,4 miljoen met name doordat er geen bestemmingsreserve voor de inburgering mag worden gevormd. De middelen inburgering dienen onder de kortlopende schulden te worden verantwoord in plaats van in een bestemmingsreserve
- de onttrekking van de bestemmingsreserves is verhoogd naar € 2,5 miljoen 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 2025.

Overzicht mutaties lasten t.o.v. 1e begrotingswijziging x € 1.000	
Inkomenszekerheid	
Bijstand	936
Loonkostensubsidie	-510
Bijzondere bijstand	99
Individuele Inkomens toeslag	60
Vangnetvoorziening zelfstandigen	-
Studietoelage	12
Bbz kapitaalverstrekkingen	5
Directe salariskosten	-2
Toename lasten	600
Mensontwikkeling	
Re-integratiemiddelen	458
Beschut w erk dienstverbanden	528
DGI dienstverbanden	29
CAO ad Slag Montferland	96
Directe salariskosten	252
Toename lasten	1.363
Inburgering	
Inburgering verstrekkingen	340
Reservering vooruit ontvangen bedragen	201
Directe salariskosten	17
Toename lasten	558
Wsw	
Loonkosten	78
Overige kosten	-57
Directe salariskosten	124
Toename lasten	145
Algemene Overhead	
Overige lasten	1.748
Directe salariskosten	34
Toename lasten	1.783
Totaal toename lasten	4.449
Lagere toevoeging reserve	-441
Totaal	4.009

Overzicht mutaties baten t.o.v. 1e begrotingswijziging x € 1.000	
Inkomenszekerheid	
Bijdrage gemeenten bijstand	936
Bijdrage gemeenten LKS	-510
Bijdrage gemeenten Bijzondere bijstand	103
Bijdrage gemeenten Inkomens toeslag	60
Bijdrage gemeenten Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-
Bijdrage gemeenten Studietoelage	12
Bijdrage gemeenten Bbz kapitaalverstrekkingen	-21
Bijdrage gemeenten Tozo	-5
Terugvorderingen/aflossingen	27
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-2
Toename baten	600
Mensontwikkeling	
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	-
Inleenvergoedingen	-2
Bijdrage gemeenten beschut w erk	197
Loonkostensubsidie en omzet	339
Bijdrage gemeenten infrastructurele opslag DGI	145
Loonkostensubsidie en omzet	-29
CAO ad Slag Montferland	96
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	252
Afname baten	998
Inburgering	
Bijdrage gemeenten inburgeringsmiddelen	-24
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	17
Afname baten	-7
Wsw	
Omzet	-193
Bijdrage gemeenten Rijkssubsidie	1.334
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	124
Toename baten	1.265
Algemene Overhead	
Inkomsten uit Dvo's	397
Overige baten	203
Bijdrage gemeenten overhead	-392
Toename baten	208
Totaal toename baten	3.065
Hogere onttrekking reserve	944
Totaal	4.009

Doetinchem, april 2025


Algemeen Directeur

2. Resultaat

Het totale resultaat na mutaties reserves blijft in deze begrotingswijziging € 0, net zoals in de oorspronkelijke begroting 2025.

De onttrekking uit de bestemmingsreserves is per saldo € 944.000 hoger dan in de oorspronkelijke begroting 2025 was verwacht:

- € 506.000 hogere onttrekking uit reserve organisatie ontwikkeling, deze kosten waren gepland in 2024 maar zijn doorgeschoven naar 2025
- € 618.000 onttrekking uit de in 2024 nieuw gevormde reserve doorontwikkeling infrastructuur
- € 365.000 hoger tekort op re-integratiemiddelen, dat wordt gedekt uit de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen.
- € 545.000 lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Oude IJsselstreek

De toevoeging aan de bestemmingsreserve is per saldo € 441.000 lager dan begroot:

- € 565.000 wordt niet toegevoegd aan de reserve Inburgering. Voor het overschot op de specifieke uitkering inburgering die in 2025 zal worden ontvangen, mag geen reserve gevormd worden maar wordt op de balans opgenomen als vooruit ontvangen bedrag
- € 24.000 meer toevoeging aan de reserve Risico DVO's
- € 100.000 toevoeging aan de nieuw te vormen reserve groot onderhoud

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 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Programma Inkomenszekerheid	-40	-	-40
Programma Mensontwikkeling	-635	-365	-1.001
Programma Inburgering	565	-565	-
Programma Wsw	3.099	1.120	4.219
Programma Algemene Overhead	-3.723	-1.574	-5.297
Resultaat voor bestemming	-733	-1.384	-2.118
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-839	441	-399
Onttrekking	1.573	944	2.517
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat na bestemming reserves	-	-	-

3. Ontwikkeling aantallen

3.1 Aantal huishoudens in de bijstand

Het aantal huishoudens in de bijstand is bijgesteld op basis van de realisatie in 2024 en de bijgestelde verwachting van het Rijk voor het jaar 2025.

Gemiddeld aantal huishoudens	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	358	-42	316
Doetinchem	1.228	-36	1.192
	1.586	-78	1.508

De standcijfers aan het begin en de verwachting van de cijfers aan het eind van het jaar zien er dan als volgt uit:

Aantal huishoudens Aalten	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Stand 1-1-25	340	-23	317
Instroom	100	-12	88
Uitstroom	-64	-25	-89
Stand 31-12-25	376	-60	316

Aantal huishoudens Doetinchem	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Stand 1-1-25	1.218	-24	1.194
Instroom	300	-47	253
Uitstroom	-280	23	-257
Stand 31-12-25	1.238	-48	1.190

N.B. parttime uitstroom leidt niet tot een daling van het aantal huishoudens in de bijstand

3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie

Het aantal inwoners dat aan het werk gaat en ondersteund wordt door een langdurige loonkostensubsidie neemt naar verwachting in 2025 toe ten opzichte van realisatie ultimo 2024. Echter is het gemiddeld aantal medewerkers dat werkzaam is t.o.v. de oorspronkelijke begroting lager omdat wij uit zijn gegaan van een hogere realisatie in 2024.

Gemiddeld aantal LKS P-wet	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	88	-19	69
Doetinchem	282	-64	218
Totaal	370	-83	287

3.3 Aantal klanten Wet inburgering

Het aantal inwoners dat begeleid wordt onder de Wet inburgering is bijgesteld op basis van de werkelijkheid 2024 en de taakstelling voor 2025.

Gemiddeld aantal Wet inburgering	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	135	-7	128
Doetinchem	287	-16	271
Totaal	422	-23	399

3.4 Aantal Wsw-medewerkers

Het gemiddeld aantal Wsw-medewerkers is voor 2025 opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met pensionering en natuurlijk verloop.

Gemiddeld aantal Wsw-medewerkers per gemeente (fte's)	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	170	-9	161
Doetinchem	212	-9	204
Montferland	114	-5	109
	496	-23	473

4. Toelichting baten en lasten per programma

In de volgende paragrafen is per programma aangegeven wat de doelstelling is, hoeveel in de eerste begrotingswijziging 2025 aan baten en lasten is begroot en wordt toegelicht wat de afwijkingen zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2025.

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 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 door middel van werk 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 die te maken hebben met schuldenproblematiek.

In de begroting 2025 van Laborijn is voor wat betreft het programma Inkomenszekerheid volledig rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2025 - 2028.

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 studietoelage 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 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	24.930	936	25.866
Loonkostensubsidie	3.809	-510	3.299
Bijzondere Bijstand	237	103	340
Individuele Inkomens toeslag	500	60	560
Studietoelage	175	12	187
Bbz kapitaalverstrekkingen	-12	-21	-34
Tozo	-170	-5	-175
 Bijdrage directe salariskosten	 1.117	 -2	 1.115
	30.586	573	31.159
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	385	-	385
Ontvangsten bijzondere bijstand	12	-4	8
Ontvangsten Bbz leningen	23	26	49
Ontvangsten Tozo	170	5	175
	590	27	617
Totaal baten	31.176	600	31.776
Lasten			
Bijstand	25.315	-936	26.251
Loonkostensubsidie	3.809	510	3.299
Bijzondere Bijstand	249	-99	348
Individuele Inkomens toeslag	500	-60	560
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	40	-	40
Studietoelage	175	-12	187
Bbz kapitaalverstrekkingen	11	-5	15
 Directe salariskosten	 1.117	 2	 1.115
Totaal lasten	31.216	-600	31.816
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 € 600.000. Hiervan betreft € 426.000 aanpassing van de bijstandsuitgaven en loonkostensubsidie op basis van de werkelijke uitgaven 2024 en de verwachte toename van het bestand. Daarnaast zijn de uitgaven voor overige regelingen verhoogd met € 176.000 op basis van de uitgaven 2024. Hierbij is nog geen rekening gehouden met een eventuele aanpassing van beleid ten aanzien van de Individuele Inkomens toeslag.

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 nieuw beschut, 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 2025 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2025 - 2028, waarbij we voor wat betreft het programma Mensontwikkeling inhoudelijke concessies hebben gedaan om de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk en de uitvoeringskosten te beheersen.

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 doelgroepindicatie 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 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Baten			
Re-integratiemiddelen			
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	3.114	-	3.114
Inleenvergoedingen w i w	17	-2	15
Beschut werk dienstverbanden			
Bijdrage gemeenten beschut w erk	-	197	197
Loonkostensubsidie	382	303	685
Omzet	105	36	141
DGI dienstverbanden			
Infrastructurele opslag (DGI)	-	145	145
Loonkostensubsidie	276	-4	273
Omzet	103	-26	77
CAO ad Slag Montferland			
Bijdrage gemeente	-	38	38
Loonkostensubsidie	-	48	48
Omzet	-	11	11
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	1.744	252	1.996
Totaal baten	5.742	998	6.739
Lasten			
Re-integratiemiddelen			
Ontw ikkeling Inw oners	253	-247	500
Nieuw e inw oners	579	-291	869
Integrale samenw erking	126	-99	226
Arbeidstoeleiding	387	17	370
Hulpmiddelen en vergoedingen	180	17	163
Interne klantondersteuning	1.893	145	1.748
Beschut werk dienstverbanden			
Loon- en personeelskosten	568	-441	1.010
Begeleiding	-	-87	87
DGI dienstverbanden			
Loon- en personeelskosten	646	29	617
Begeleiding	-	-58	58
CAO ad Slag Montferland			
Loon- en personeelskosten	-	-96	96
Directe salariskosten	1.744	-252	1.996
Totaal lasten	6.377	-1.363	7.740
Saldo baten en lasten	-635	-365	-1.001
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	635	365	1.001
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Ten aanzien van het programma mensontwikkeling vindt per saldo een begrotingswijziging plaats van € 365.000 negatief, dit bedrag zal extra onttrokken worden aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen.

Vanaf 2025 ontvangen we van de gemeenten budgetten voor de financiering van Beschut Werk en DGI-dienstverbanden, dit was in de oorspronkelijke begroting nog niet opgenomen.

In 2025 voeren we ook twee projecten uit, Oudkomers en Jongeren, waarvoor de gemeenten extra geld beschikbaar stellen in de bestemmingsreserve. De te maken kosten voor deze projecten zijn opgenomen binnen de onderdelen Ontwikkeling inwoners en Nieuwe inwoners.

Ook is er vanaf 2025 een DVO afgesloten met de gemeente Montferland voor de uitvoering van de CAO aan de Slag. De kosten hiervoor worden, onder aftrek van de te ontvangen loonkostensubsidie en omzet, volledig door de gemeente Montferland vergoed.

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

4.3 Programma inburgering

Binnen dit programma biedt Laborijn inwoners die onder Wet inburgering 2021 vallen een inburgeringsaanbod op maat. Het uitgangspunt daarbij is dat inwoners zo snel mogelijk volwaardig mee kunnen doen. Om dit 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 op die module gespecialiseerde professionele trainer.

Laborijn maakt in haar dienstverlening gebruik van cultuurvertalers. Cultuurvertalers zijn medewerkers met een migratieachtergrond die beschikken over ervaringsdeskundigheid en gezamenlijk 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 2025 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2025 - 2028, waarbij we voor wat betreft het programma Inburgering ook een inhoudelijke concessie in de dienstverlening hebben gedaan om de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk en de uitvoeringskosten te beheersen.

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 doorgeemaakt 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 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	1.790	-23	1.767
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	75	-1	74
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	694	17	711
Totaal baten	2.559	-7	2.552
Lasten			
Leerroutes	800	25	775
Maatschappelijke begeleiding	425	160	265
Onderw ijsroute	75	-220	295
Overige kosten	-	-305	305
Reservering vooruitontvangen bedragen	-	-201	201
Directe salariskosten	694	-17	711
Totaal lasten	1.994	-558	2.552
Saldo baten en lasten	565	-565	-
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-565	565	-
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 2024 en de inschatting van het aantal inburgeraars in 2025.

Omdat de specifieke uitkering (Spuk) van het Rijk niet alleen in het jaar zelf wordt besteed, was hiervoor in de oorspronkelijke begroting een bestemmingsreserve gevormd. Volgens het BBV is dit echter niet toegestaan en moeten deze bedragen op de balans opgenomen worden als vooruit ontvangen bedragen. In deze begrotingswijziging is dit aangepast.

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 zowel intern, maar 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 6% per jaar tot eind 2028. 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 vanuit de Participatiewet en de Wet inburgering is het van belang de huidige werkomgeving van de WLC's in stand te houden. Dit houdt in dat er ruimte zal blijven voor prikkelarme en solistische werkplekken. En er zal laagdrempelig, eenvoudig werk aangeboden blijven 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 dus ook nieuwe ontwikkelkansen voor onze Wsw-collega's.

In de begroting 2025 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2025 - 2028, waarbij we voor wat betreft het programma Wsw ook inhoudelijke concessies in de dienstverlening hebben gedaan om de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk en de uitvoeringskosten te beheersen.

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 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Baten			
Omzet groepsdetacheringen	2.901	-261	2.640
Omzet individuele detacheringen	1.929	37	1.966
Omzet intern werk	454	11	464
Bijdrage vervoerskosten inleners	168	1	169
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	-	-	-
Verrekening kostendeel OJ	305	20	325
	5.756	-193	5.563
Rijksbudget	17.545	1.334	18.879
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.151	124	2.276
Totaal baten	25.453	1.265	26.718
Lasten			
Loonkosten Wsw	17.073	-78	17.150
Vervoerskosten Wsw	665	18	647
Overige kosten Wsw	420	-15	435
Kosten begeleid werken	810	10	799
Directe productiekosten	29	4	25
Omzet deel af te dragen aan OJ	1.206	39	1.167
Directe salariskosten	2.151	-124	2.276
Totaal lasten	22.354	-145	22.499
Saldo baten en lasten	3.099	1.120	4.219
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	3.099	1.120	4.219

Ten aanzien van het programma Wsw dient per saldo een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 1,1 miljoen positief. Dit komt met name door de verhoging van het Rijksbudget in de septembercirculaire 2024 met € 1,3 miljoen. Daarnaast zijn de overige posten geactualiseerd.

Rijksbudget WSW per gemeente	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	6.036	462	6.499
Doetinchem	7.576	458	8.034
Montferland	3.933	414	4.347
Overplaatsingen	-	-	-
Totaal	17.545	1.334	18.879

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, gastvrije 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 1% van de lasten van de begroting. We nemen een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening

Programma Algemene Overhead	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Baten			
Rentebaten	100	228	328
Inkomsten uit diensten voor derden	531	429	960
Inkomsten uit DVO OIJ Wsw	1.370	10	1.379
Inkomsten uit DVO Bronckhorst HKZ Wsw	196	-41	155
Opbrengst catering	113	2	115
Huuropbrengsten/gebruiksvergoeding	105	-27	79
Bijdrage gemeenten impulsbudget infrastructuur	-	363	363
Bijdrage gemeenten algemene overhead	4.583	-392	4.191
Incidentele baten	522	-363	159
Totaal baten	7.520	208	7.728
Lasten			
Loonkosten	5.812	-34	5.846
Overige personeelskosten	703	-17	720
Huisvestingskosten	1.523	160	1.363
Facilitaire kosten	592	49	543
ICT kosten	1.579	-183	1.762
Algemene kosten	300	-133	434
Rentelasten	-	-157	157
Impuls infrastructuur	-	-363	363
Incidentele lasten	733	-1.105	1.838
Totaal lasten	11.242	-1.783	13.025
Saldo baten en lasten	-3.723	-1.574	-5.297
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging aan reserve	-274	-124	-399
Onttrekking aan reserve	898	578	1.476
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat na bestemming	-3.099	-1.120	-4.219

Baten

De baten zijn in totaal met € 208.000 naar boven bijgesteld.

- Omdat in 2024 al een gedeeltelijke lening voor de nieuwbouw is afgesloten, verwachten we hogere rentebaten van € 228.000.
- Diensten voor derden nemen toe met € 429.000. Dit wordt onder andere veroorzaakt door de nieuw afgesloten DVO's voor Casemanagement 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. Het exacte budget wordt bij de meicirculaire 2025 bekend. Het bedrag dat nu is opgenomen betreft een inschatting.

- De bijdrage gemeenten op het programma algemene overhead nemen af met € 392.000 door inzet van de bestemmingsreserve. Voor een specificatie van de gemeentelijke bijdrage zie bijlage 4.
- Incidentele baten nemen af met € 363.000 in verband met een aanpassing in de vrijval van de voorzieningen milieu en groot onderhoud.

Lasten

De lasten zijn in totaal € 1,8 miljoen toegenomen.

- De huisvestings- en facilitaire kosten zijn geactualiseerd en met € 209.000 naar beneden bijgesteld.
- ICT kosten nemen toe met € 183.000. Reden hiervan is enerzijds de verhoogde kosten SLA ICT Doetinchem en de implementatie van twee nieuwe grote applicaties.
- De verhoging in de algemene kosten van € 133.000 wordt veroorzaakt door de hogere uitgaven aan juridische diensten en de inkoop bij BvFO voor het financieel ontzorgen van inburgeraars, dit was niet opgenomen in de oorspronkelijke begroting.
- De huisvestingslasten vallen lager uit vanwege geactualiseerde prijzen. Bij opmaken oorspronkelijke begroting waren de energieprijzen beduidend hoger dan nu.
- Incidentele lasten nemen toe met € 1,1 miljoen. In 2025 verwachten we onder andere € 618.000 kosten te maken vanuit het bestedingsplan Impulsregeling infrastructuur en € 318.000 meer in te zetten voor organisatie ontwikkeling. Beide uitgaven worden gedekt uit de bestemmingsreserve.

Loonkosten alle programma's

Loonkosten per programma	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Programma Inkomenszekerheid	1.117	-2	1.115
Programma Mensontwikkeling	3.637	252	3.889
Programma Inburgering	694	17	711
Programma Wsw	2.151	124	2.276
Programma Algemene Overhead	5.812	34	5.846
Totaal	13.411	426	13.837

De totale loonkosten van alle programma's tezamen nemen toe met € 426.000. Dit komt enerzijds door het besluit om één van de besparende maatregelen terug te draaien en anderzijds is er meer personeel nodig voor het uitvoeren van nieuw afgesloten DVO's.

5. Mutaties reserves

Mutaties reserves 1e begrotingsw ijziging 2025	Saldo 31 december 2024	voorstel nog te besluiten bij jaarrekening 2024	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december 2025
Algemene reserve	2.337		-	-	2.337
Bestemmingsreserves					
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.526	-	-	-	1.526
- Wsw Rijkssubsidie	935	-	-	-	935
- Re-integratiemiddelen	1.909	483	-	-1.001	1.391
- Organisatieontw ikkeling	506	-	-	-506	-
- Tozo uitvoering	180	-	-	-70	110
- Frictiekosten Uittreding OIJ	2.667	-	-	-282	2.385
- Risico einde DVO Wsw OIJ	916	-	229	-	1.145
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen A	77	-	-	-15	62
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen D	335	-	-	-25	310
- Doorontw ikkeling infrastructuur	724	-	-	-618	106
- Risico einde DVO WLC Bronckhorst	51	-	34	-	85
- Risico einde DVO Wsw Bronckhorst	-	-	36	-	36
- Groot onderhoud	-	-	100	-	100
Totaal	12.164	483	399	-2.517	10.528

Het positief resultaat over 2024 bedraagt € 627.798. Bij de jaarstukken 2024 is een voorstel resultaatbestemming voorgelegd aan het Algemeen bestuur met de volgende inhoud:

- € 116.571 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen t.b.v. het project oudkomers Aalten
- € 96.540 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen t.b.v. het uitvoeren van de opdracht 'verkenning en verbeterplan doelgroep jongeren' aandeel Aalten (totaal 34%)
- € 158.741 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen t.b.v. het project oudkomers Doetinchem;
- € 110.782 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen t.b.v. het uitvoeren van de opdracht 'verkenning en verbeterplan doelgroep jongeren' aandeel Doetinchem (totaal 43%)
- € 144.164 uit te betalen aan de gemeente Montferland (23%)

Hoewel dit voorstel nog niet is vastgesteld is dit vooruitlopend op de vaststelling in het AB van juli 2025 alvast verwerkt in bovenstaande opstelling.

De bestemmingsreserve vakantiegelden en -dagen wordt in het boekjaar 2025 gemuteerd op basis van de berekening ultimo 2025. De geschatte mutatie is p.m.

Met de gemeente Bronckhorst is een DVO afgesloten voor de Wsw-dienstverlening. Hiervoor betaalt gemeente Bronckhorst jaarlijks een risico opslag i.v.m. het financiële risico dat Laborijn loopt indien de DVO eindigt. De ontvangen middelen worden in een bestemmingsreserve opgenomen.

De middelen die in de voorziening groot onderhoud zijn opgenomen zijn vrijgefallen en toegevoegd aan een bestemmingsreserve groot onderhoud voor toekomstig onderhoud.

6. Investerings

Doordat de planning van de nieuwbouw is verschoven, is ook de benodigde investering gedeeltelijk (voor € 11,6 miljoen) verschoven naar 2026. Daarnaast verwachten we in 2025 € 115.000 extra investeringen te moeten doen voor nieuwe machines en meubilair. Deze investering gaat mee naar de nieuwbouw.

Investerings	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Gebouw en	16.771	-11.591	5.179
Machines	20	30	50
Meubilair	35	85	120
Totaal	16.826	-11.476	5.349

7. Bijlagen

Bijlage 1 Programma inkomenszekerheid per gemeente

Programma Inkomenszekerheid Aalten	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	5.743	-145	5.597
Loonkostensubsidie	890	-152	738
Bijzondere Bijstand	41	17	58
Individuele Inkomens toeslag	100	10	110
Studietoelage	25	7	32
Bbz kapitaalverstrekkingen	-5	-6	-11
Tozo	-21	-2	-23
Bijdrage directe salariskosten	285	1	286
	7.058	-270	6.788
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	60	-	60
Ontvangsten bijzondere bijstand	2	1	3
Ontvangsten Bbz leningen	5	6	11
Ontvangsten Tozo	21	2	23
	88	9	97
Totaal baten	7.146	-261	6.885
Lasten			
Bijstand	5.803	145	5.657
Loonkostensubsidie	890	152	738
Bijzondere Bijstand	43	-18	61
Individuele Inkomens toeslag	100	-10	110
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	6	-9	15
Studietoelage	25	-7	32
Bbz kapitaalverstrekkingen	-	-	-
Directe salariskosten	285	-1	286
Totaal lasten	7.152	252	6.900
Saldo baten en lasten	-6	-9	-15
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	6	9	15
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Programma Inkomenszekerheid Doetinchem	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	19.187	1.082	20.269
Loonkostensubsidie	2.919	-358	2.561
Bijzondere Bijstand	196	86	282
Individuele Inkomens toeslag	400	50	450
Studietoelage	150	5	155
Bbz kapitaalverstrekkingen	-7	-15	-23
Tozo	-149	-3	-152
 Bijdrage directe salariskosten	 832	 -3	 829
	23.529	843	24.372
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	325	-	325
Ontvangsten bijzondere bijstand	10	-5	5
Ontvangsten Bbz leningen	18	20	38
Ontvangsten Tozo	149	3	152
	502	18	520
Totaal baten	24.031	861	24.892
Lasten			
Bijstand	19.512	-1.082	20.594
Loonkostensubsidie	2.919	358	2.561
Bijzondere Bijstand	206	-81	287
Individuele Inkomens toeslag	400	-50	450
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	34	9	25
Studietoelage	150	-5	155
Bbz kapitaalverstrekkingen	11	-5	15
 Directe salariskosten	 832	 3	 829
			-
Totaal lasten	24.065	-852	24.917
Saldo baten en lasten	-34	9	-25
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	34	-9	25
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Rijksbudget Buig per gemeente (begroot)	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	6.633	-297	6.336
Doetinchem	22.107	723	22.830
Totaal	28.739	426	29.166

Bovenstaande budgetten genoemd in de kolom 1^e gewijzigde begroting 2025 zijn nodig om een BUIG resultaat van € 0 te behalen. De definitieve budgetten worden pas bekend in oktober 2025.

Bijlage 2 Programma mensontwikkeling per gemeente

Bijdrage per gemeente re-integratiemiddelen	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten			
- algemene re-integratiemiddelen	395.402	-	395.402
- beschut werk	-	34.760	34.760
- DGI	-	32.988	32.988
	395.402	67.748	463.150
Doetinchem			
- algemene re-integratiemiddelen	2.719.041	-	2.719.041
- beschut werk	-	162.213	162.213
- DGI	-	111.703	111.703
	2.719.041	273.916	2.992.957
Totaal	3.114.443	341.664	3.456.107

Bijlage 3 Programma inburgering per gemeente

Programma Inburgering Aalten	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	560	-6	554
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	25	-2	23
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	187	5	192
Totaal baten	772	-4	769
Lasten			
Leerroutes	250	25	225
Maatschappelijke begeleiding	175	110	65
Onderw ijsroute	25	-50	75
Overige kosten	-	-85	85
Reservering vooruitontvangen bedragen	-	-127	127
-	-		-
Directe salariskosten	187	-5	192
Totaal lasten	637	-131	769
Saldo baten en lasten	135	-135	-
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-135	135	-
Onttrekking	-	-	-
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Programma Inburgering Doetinchem	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	1.230	-16	1.214
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	50	1	51
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	507	13	519
Totaal baten	1.787	-3	1.783
Lasten			
Leerroutes	550	-	550
Maatschappelijke begeleiding	250	50	200
Onderw ijsroute	50	-170	220
Overige kosten	-	-220	220
Reservering vooruitontvangen bedragen	-	-74	74
Directe salariskosten	507	-13	519
Totaal lasten	1.357	-427	1.783
Saldo baten en lasten	430	-430	-
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-430	430	-
Onttrekking	-	-	-
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Bijlage 4 Bijdragen per gemeente

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Programma Inkomenszekerheid			
<u>Buig</u>			
Aalten	6.633	-297	6.336
Doetinchem	22.107	723	22.830
	28.739	426	29.166
<u>Bijzondere bijstand</u>			
Aalten	41	17	58
Doetinchem	196	86	282
	237	103	340
<u>Individuele Inkomensvoet</u>			
Aalten	100	10	110
Doetinchem	400	50	450
	500	60	560
<u>Individuele Studietoelage</u>			
Aalten	25	7	32
Doetinchem	150	5	155
	175	12	187
<u>Bbz kapitaalverstrekking</u>			
Aalten	-5	-6	-11
Doetinchem	-7	-15	-23
	-12	-21	-34
<u>Tozo</u>			
Aalten	-21	-2	-23
Doetinchem	-149	-3	-152
	-170	-5	-175
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	285	5	290
Doetinchem	832	-7	825
	1.117	-2	1.115
Totaal	30.586	573	31.159

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Programma Mensontwikkeling			
<u>Re-integratiemiddelen</u>			
Aalten	395	0	395
Doetinchem	2.719	0	2.719
	3.114	0	3.114
<u>Beschut werk</u>			
Aalten	-	35	35
Doetinchem	-	162	162
	-	197	197
<u>DGI</u>			
Aalten	-	33	33
Doetinchem	-	112	112
	-	145	145
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	445	75	520
Doetinchem	1.299	178	1.476
	1.744	252	1.996
Totaal	4.858	594	5.452
Programma Inburgering			
<u>Inburgeringsmiddelen</u>			
Aalten	585	-8	577
Doetinchem	1.280	-16	1.264
	1.865	-24	1.841
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	187	5	192
Doetinchem	507	13	519
	694	17	711
Totaal	2.559	-7	2.552
Programma Wsw			
<u>WSW-budget</u>			
Aalten	6.036	462	6.499
Doetinchem	7.576	458	8.034
Montferland	3.933	414	4.347
	17.545	1.334	18.879
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	549	43	592
Doetinchem	1.602	81	1.683
	2.151	124	2.276
Totaal	19.697	1.458	21.155

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Programma Overhead			
<u>Programma gerelateerde lasten</u>			
Aalten	1.302	-171	1.131
Doetinchem	3.002	19	3.020
Montferland	278	-240	39
	4.583	-392	4.191
Totaal	4.583	-392	4.191
Totaal bijdrage gemeenten	62.283	2.227	64.509
Gespecificeerd per gemeente:			
Aalten	16.558	208	16.766
Doetinchem	41.513	1.845	43.358
Montferland	4.211	174	4.385
Totaal programmalasten	62.283	2.227	64.509

Bijdragen gemeenten begroting 2025 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Buig-budget	6.633	22.107	-	28.739
Bijzondere bijstand	41	196	-	237
Individuele Inkomenstoelag	100	400	-	500
Individuele Studietoelag	25	150	-	175
Bbz kapitaalverstrekingen	-5	-7	-	-12
Tozo	-21	-149	-	-170
Re-integratiemiddelen	395	2.719	-	3.114
Beschut w erk	-	-	-	-
DGI	-	-	-	-
Inburgeringsmiddelen	585	1.280	-	1.865
Wsw budget	6.036	7.576	3.933	17.545
Bijdrage uitvoeringskosten	2.769	7.242	278	10.289
	16.558	41.513	4.211	62.283

Bijdragen gemeenten 1e begrotingswijziging 2025 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Buig-budget	6.336	22.830	-	29.166
Bijzondere bijstand	58	282	-	340
Individuele Inkomenstoelag	110	450	-	560
Individuele Studietoelag	32	155	-	187
Bbz kapitaalverstrekingen	-11	-23	-	-34
Tozo	-23	-152	-	-175
Re-integratiemiddelen	395	2.719	-	3.114
Beschut w erk	35	162	-	197
DGI	33	112	-	145
Inburgeringsmiddelen	577	1.264	-	1.841
Wsw budget	6.499	8.034	4.347	18.879
Bijdrage uitvoeringskosten	2.726	7.524	39	10.289
	16.766	43.358	4.385	64.509

Verschil ten opzichte van oorspronkelijke begroting (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Buig-budget	-297	723	-	426
Bijzondere bijstand	17	86	-	103
Individuele Inkomenstoelag	10	50	-	60
Individuele Studietoelag	7	5	-	12
Bbz kapitaalverstrekingen	-6	-15	-	-21
Tozo	-2	-3	-	-5
Re-integratiemiddelen	-	-	-	-
Beschut w erk	35	162	-	197
DGI	33	112	-	145
Inburgeringsmiddelen	-8	-16	-	-24
Wsw budget	462	458	414	1.334
Bijdrage uitvoeringskosten	-43	283	-240	-
	208	1.845	174	2.227

Bijlage 5 Bijdragen per gemeente uitvoeringslasten

Verdeling uitvoeringslasten	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Totale uitvoeringslasten Laborijn	14.011.362	724.845	14.736.207
Af: uitvoeringslasten Wsw	4.617.146	-115.336	4.501.810
Af: uitvoeringslasten Inburgering	1.923.646	-71.174	1.852.472
Uitvoeringskosten P-wet en aanverwante regelingen	7.470.570	911.355	8.381.925

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 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Rechtmatigheid	39%	-1%	38%
Doelmatigheid	61%	1%	62%
Totaal	100%	0%	100%

Rechtmatigheid	2.913.522	-9.114	3.185.132
Doelmatigheid	4.557.048	9.114	5.196.794
Totaal	7.470.570	-	8.381.925

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 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	25,6%	0,4%	26,0%
Doetinchem	74,4%	-0,4%	74,0%

Verdeling uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen per gemeente rechtmatigheid	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	746.301	82.794	829.095
Doetinchem	2.167.221	188.815	2.356.036
Totaal	2.913.522	271.609	3.185.132

Verdeling uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen per gemeente doelmatigheid	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	1.167.292	185.442	1.352.734
Doetinchem	3.389.756	454.303	3.844.059
Totaal	4.557.048	639.746	5.196.794

Totaal verdeling uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen per gemeente	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	1.913.593	268.236	2.181.829
Doetinchem	5.556.977	643.118	6.200.096
Totaal	7.470.570	911.355	8.381.925

Verdeling uitvoeringslasten Wsw per gemeente	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Totale uitvoeringslasten Wsw	4.617.146	-115.336	4.501.810
Af: dekkingsbijdrage Wsw			
- dekkingsbijdrage programma Wsw	3.099.181	1.120.106	4.219.287
Dekkingstekort Wsw	-1.517.965	1.235.442	-282.523

Verdeelsleutel dekkingstekort Wsw

Uitgangspunt:

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

Gemiddeld aantal fte Wsw per gemeente	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	170	-9	161
Doetinchem	210	-6	204
Montferland	114	-5	109
Totaal	493	-20	473

Percentage Wsw medewerkers (fte) ten opzichte van totaal	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	34,4%	-0,4%	34,0%
Doetinchem	42,5%	0,5%	43,0%
Montferland	23,1%	0,0%	23,0%
Totaal	100,00%	0,00%	100,00%

Verdeling uitvoeringslasten Wsw	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Aalten	-522.543	426.554	-95.989
Doetinchem	-645.286	523.783	-121.503
Montferland	-350.136	285.105	-65.031
Totaal	-1.517.965	1.235.442	-282.523

Verdeelsleutel uitvoeringskosten Wet inburgering	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
--	----------------	-----------	------------------------------

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

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

Verdeling uitvoeringskosten inburgering

Aalten	€ 519.079	-2.816	€ 516.263
Doetinchem	€ 1.404.567	-68.358	€ 1.336.209
Totaal	€ 1.923.646	-71.174	€ 1.852.472

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn begroting 2025	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen	1.913.593	5.556.977	-	7.470.570
Uitvoeringslasten Wsw	522.543	645.286	350.136	1.517.965
Uitvoeringslasten Inburgering	519.079	1.404.567	-	1.923.646
Inzet bestemmingsreserves frictiekosten OIJ	-186.553	-365.137	-71.682	-623.372
	2.768.662	7.241.693	278.454	10.288.809
Reeds verwerkt in programma's:				
- Inkomenszekerheid	285.131	832.174	-	1.117.305
- Mensontwikkeling	445.016	1.298.808	-	1.743.824
- Wsw	549.046	1.602.425	-	2.151.470
- Inburgering	187.188	506.509	-	693.697
Totaal verwerkt in programma's	1.466.382	4.239.915	-	5.706.297
Programma Algemene Overhead	1.302.280	3.001.778	278.454	4.582.512

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn 2025 na wijziging	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Uitvoeringslasten P-wet en aanverwante regelingen	2.181.829	6.200.096	-	8.381.925
Uitvoeringslasten Wsw	95.989	121.503	65.031	282.523
Uitvoeringslasten Inburgering	516.263	1.336.209	-	1.852.472
Inzet bestemmingsreserves frictiekosten OIJ *)	-68.440	-133.418	-26.253	-228.111
	2.725.641	7.524.390	38.778	10.288.809
Reeds verwerkt in programma's:				
- Inkomenszekerheid	290.349	825.083	-	1.115.432
- Mensontwikkeling	519.543	1.476.382	-	1.995.925
- Wsw	592.407	1.683.442	-	2.275.849
- Inburgering	191.865	519.164	-	711.029
Totaal verwerkt in programma's	1.594.164	4.504.070	-	6.098.234
Programma Algemene Overhead	1.131.477	3.020.320	38.778	4.190.575

*) Procentuele verdeling per gemeente: Aalten 30%, Doetinchem 58,5%, Montferland 11,5%

Bijlage 6 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2025

Geprognosticeerde balans	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Activa			
<i>Vaste activa</i>			
Immateriele vaste activa	-	-	-
Materiele vaste activa	19.980	-11.873	8.107
Financiële vaste activa	30	-	29
	20.010	-11.873	8.136
<i>Viottende activa</i>			
Voorraden	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	11.883	4.524	16.407
Liquide middelen	600	-	600
Overlopende activa	100	200	300
	12.583	4.724	17.307
Totaal activa	32.593	-7.150	25.443
Passiva			
<i>Vaste passiva</i>			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	2.337	-	2.337
Bestemmingsreserve	7.949	242	8.191
Resultaat	-	-	-
	10.286	242	10.528
Voorzieningen	96	593	689
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	14.111	-8.886	5.225
	24.493	-8.050	16.443
<i>Viottende passiva</i>			
Netto viottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	8.000	-	8.000
Overlopende passiva	100	900	1.000
	8.100	900	9.000
Totaal passiva	32.593	-7.150	25.443

Bijlage 7 Kengetallen en EMU-saldo

Kengetallen	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Netto schuldquote	13,27%	-17,37%	-4,09%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	13,27%	-17,37%	-4,09%
Solvabiliteitsratio	31,56%	9,82%	41,38%
Structurele exploitatieruimte	0,29%	0,58%	0,87%

EMU Saldo	Begroting 2025	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2025
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan/onttrekking uit reserves (+)	-734	-1.384	-2.118
Mutaties (im)materiële vaste activa (-)	16.639	-11.646	4.993
Mutaties voorzieningen (+)	-543	333	-210
Mutaties voorraden (-)	-	-	-
Evt boekw inst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa (-)	-	-	-
Berekend EMU-Saldo	-17.916	10.595	-7.321

Bijlage 8 Beleidsindicatoren

Beleidsindicatoren			
Formatie per 1000 inw oners	1,25	155 fte	123.804 inw oners
Bezetting per 1000 inw oners	1,25	155 fte	123.804 inw oners
Apparaatskosten per inw oner	€ 126	€ 15.585.418	123.804 inw oners
Externe inhuur tov totale loonkosten	6,71%	€ 1.000.000	€ 14.892.881
Overhead tov totale lasten	16,78%	€ 13.024.810	€ 77.632.557

Bijlage 9 Taakvelden

taakveld	omschrijving	baten	lasten	saldo 2025
0.4	overhead	7.241	11.030	-3.789
0.5	treasury	328	157	172
0.8	overige baten en lasten	159	1.838	-1.679
0.10	mutaties reserves	2.517	399	2.118
6.1	samenkracht en burgerparticipatie	2.552	2.552	-
6.3	inkomensregelingen	31.776	31.816	-40
6.4	begeleide participatie	28.333	24.367	3.966
6.5	arbeidsparticipatie	5.125	5.872	-747
		78.031	78.031	-