

23 december 2024

Tweede bestuursrapportage 2024

Inhoudsopgave

1. Algemeen 3
2. Managementsamenvatting 4
3. Programma werk en activering 7
4. Programma inkomen 15
5. Programma ondersteuning 20
6. Programma Overhead en algemene kosten 24
7. Samenvatting besluitvorming 29
BIJLAGEN 32
Bijlage A. Overzicht baten en lasten 2024 33
Bijlage B. Overzicht baten en lasten 2025 41
Bijlage C. Verklaring afkortingen 50

1. Algemeen

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

Missie

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

Visie

Wij geloven dat iedereen van betekenis wil en kan zijn!

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

Strategie

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

2. Managementsamenvatting

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

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

- *Bestandsontwikkeling*

Fijnder wordt sinds het laatste kwartaal 2022 geconfronteerd met een stijging van het cliëntenbestand die hoger is dan het landelijke gemiddelde. De instroom ligt fors hoger dan voorheen, met name veroorzaakt door een toenemend aantal aanvragen vanwege instroom vanuit het AZC, het verliezen van werk of een geëindigde uitkering WW/ZW. Ook het aantal verhuizingen vanuit andere gemeenten ligt hoger dan voorheen.
Daar tegenover staat dat de uitstroom bij de Fijnder gemeenten ook hoger ligt dan het landelijke beeld. Om deze ontwikkelingen nader te kunnen duiden wordt er een bestandsanalyse uitgevoerd. Getracht wordt om op basis van beschikbare data en informatie van andere partijen een trend te ontdekken.
Ondanks het feit dat ook de uitstroom hoger ligt, kan deze de verhoogde instroom niet volledig opvangen. Dat maakt dat in deze bestuursrapportage de geraamde bestandsontwikkeling wordt bijgesteld naar een stijging van totale bijstandsvolume met 3,4%, waar in de Eerste bestuursrapportage een stijging van 2,2% was geraamd. De nieuwe raming van de eindstand 2024 werkt door in de begroting 2025. Voor 2025 wordt de nieuw geraamde eindstand 2024 met 1,41% verhoogd, conform de uitgangspunten in de begroting 2025.

De budgetten zijn bijgesteld op basis van de nieuw geraamde eindaantallen per gemeente en de geactualiseerde gemiddelde uitkeringslast per gemeente.

- *Toekomstbestendige werkplaats*

Fijnder is bezig met het realiseren van een toekomstbestendige werkplaats. Hiervoor gaat Fijnder aan de slag met 3 thema's: de doelgroep, het type werk en de inrichting van de werkplaats. Dit plan van aanpak leidt tot een gedragen uitvoeringsplan waarin helder staat op welke wijze de Werkplaats bijdraagt aan Fijnder als hét ontwikkelbedrijf van de Oost Achterhoek en met welke menskracht en middelen Fijnder dat doet. Per bouwsteen wordt een werkgroep ingericht die aan de slag gaat met vragen en uitdagingen. De antwoorden brengen we in samenhang met elkaar en werken we uit in een uitvoeringsplan.

- *Start re-integratiedienstverlening ontheemden uit Oekraïne gemeente Berkelland*

Op 1 juli 2022 is Fijnder gestart met de arbeidstoeleiding (één-op-één matching) van de arbeidsfitte Oekraïense ontheemden die leefgeld ontvangen en worden opgevangen in de gemeente Berkelland. In juni 2024 is Fijnder daarnaast gestart met re-integratiedienstverlening voor werkfitte ontheemden uit Oekraïne voor de gemeente Berkelland, die nog niet zijn bemiddeld naar werk.

- *Afronding Energietoeslag 2023*

De energietoeslag 2023 kon tot en met 1 mei 2024 worden aangevraagd. De energietoeslag 2023 is in totaal aan 3.823 huishoudens uitgekeerd. Daarmee is 90% van het aantal huishoudens met een norminkomen tot 120% van de bijstandsnorm bereikt.

- *Verlaging algemene reserve*

Het Beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen is geactualiseerd en daarin is eveneens de risico-inventarisatie bijgesteld. Uit de berekening van het benodigde weerstandsvermogen blijkt dat de algemene reserve ruim voldoende is om deze risico's af te dekken. Door het Algemeen Bestuur is besloten om de algemene reserve met € 300.000 te verlagen tot een bedrag van € 1.200.000. Daarmee ligt de hoogte van de algemene reserve meer in lijn met het risicoprofiel van Fijnder. De verlaging van de algemene reserve leidt tot een eenmalige bate in 2024 die terugvloeit naar de gemeenten.

- *Impact 'ravijnjaar' op de gemeentelijke begrotingen*

De gemeenteraden van de gemeenten Oost Gelre en Winterswijk hebben op de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 van Fijnder een zienswijze ingediend. De zienswijzen van de gemeenten Oost Gelre en Winterswijk zijn gevormd als gevolg van de impact die het 'ravijnjaar' 2026 heeft op de gemeentelijke begrotingen. De raden hebben ingestemd met de begroting 2025 van Fijnder, maar roepen Fijnder op om rekening te houden met de gevolgen van het ravijnjaar en om de mogelijkheden voor bezuinigingsvoorstellen te onderzoeken. Hier wordt door het bestuur gevolg aan gegeven. De mogelijkheden worden onderzocht. Hierover zal afstemming plaatsvinden met de gemeenten en na afstemming zo nodig worden verwerkt middels een reguliere begrotingswijziging in 2025.

In de samenvatting van de Tweede bestuursrapportage 2024 (hoofdstuk 7) zijn alle voorgestelde budgetaanpassingen op een rij gezet. De mutaties zijn in de bijlagen van de bestuursrapportage ook nog per gemeente per product in beeld gebracht. Deze budgetaanpassingen vormen de derde begrotingswijziging 2024 en de eerste begrotingswijziging 2025.
Onderstaand worden de wijzigingen 2024 in de bijdragen per gemeente per programma weergegeven.

Wijzigingen bijdragen gemeenten begroting 2024			
Programma	**Berkelland**	**Oost Gelre**	**Winterswijk**
Werk en activering			
* Wsw Algemene kosten	-17	-9	-15
* Wsw Begeleid werken subsidie	-9	11	-23
* Wet inburgering		-56	-64
* Dagbesteding	-44	-44	-44
* Loonkostensubsidies	71	169	167
* Re-integratie algemeen	-32	-75	-37
* Uitvoeringskosten	124	10	14
Inkomen			
* Leefgeld Oekraïners	-43	14	-28
* Inkomensondersteuning	-3	-55	45
* Uitvoeringskosten	-2	-2	-2
Ondersteuning			
* Bijzondere bijstand/minimaregelingen	3	-53	-60
* Uitvoeringskosten	-	-	-56
Overhead			
* Uitvoeringskosten	-139	-92	-135
Totaal	**-91**	**-182**	**-238**

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

Onderstaand worden de wijzigingen 2025 in de bijdragen per gemeente per programma weergegeven.

Wijzigingen bijdragen gemeenten begroting 2025			
Programma	**Berkelland**	**Oost Gelre**	**Winterswijk**
Werk en activering			
* Wsw Begeleid werken subsidie	-9	-1	-13
* Loonkostensubsidies	18	133	116
* Re-integratie algemeen	-35	-76	-30
* Uitvoeringskosten	31	-	-
Inkomen			
* Leefgeld Oekraïners	-22	9	-40
* Inkomensondersteuning	288	75	498
Ondersteuning			
* Bijzondere bijstand/minimaregelingen	42	-28	10
Overhead			
* Uitvoeringskosten	-3	-2	-3
Totaal	**310**	**110**	**538**

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

3. Programma werk en activering

3.1 Visie:

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

3.2 Programmadoelen:

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

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

3.3 Kritische prestatie-indicatoren

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

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

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

3.3.1 Arbeids-studiefitheid

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Als cliënten niet volledig kunnen uitstromen dan wordt voortdurend gewerkt aan het maximaliseren van de verdiencapaciteit van cliënten binnen het uitkeringsbestand. Dit ligt in lijn met de landelijke ontwikkeling en met name met vergelijkbare gemeenten en stijgt de komende jaren.	A. Ontwikkelopdracht re-integratie: plan van aanpak toekomstbestendige werkplaats B. Besluitvorming regionaal plan van aanpak onbenut arbeidspotentieel en Fijnder in de rol van penvoerder en kassier C. Re-integratiedienstverlening ontheemden uit Oekraïne voor de gemeente Berkelland

Toelichting:

1.A Start ontwikkelopdracht re-integratie: plan van aanpak toekomstbestendige werkplaats

In 2023 is een tussenresultaat opgeleverd door een extern onderzoeksbureau ten behoeve van een toekomstbestendige werkplaats. Dit onderzoek heeft niet geleid tot een voldoende concreet businessplan dat een helder toekomstbeeld geeft van de werkplaats en een koers hoe daar te komen. Een aantal ontwikkelingen maakt dat er nu urgentie is om aan de slag te gaan met het realiseren van een toekomstbestendige werkplaats:

- Met de komst van de Participatiewet daalt de populatie in de sociale werkvoorziening. Deze populatie zorgde in het verleden voor een stabiele bezetting en daarmee stabiele productiecapaciteit in de werkplaats.
- Daarnaast is de verwachting dat een aantal SW’ers die nu bij opdrachtgevers gedetacheerd is, terugkomt naar de werkplaats omdat de werkzaamheden bij de opdrachtgevers op een gegeven moment fysiek te zwaar worden.
- De doelgroep waarvoor de werkplaats een geschikte werk-/ontwikkelplek is, wordt diverser. Denk hierbij aan, naast SW en nieuw- beschut, ook aan jongeren, inburgeraars en cliënten die tevens een WMO indicatie hebben.
- Deze diverse doelgroepen kennen allen een ander ontwikkelpotentieel.

- De wens is dat ontwikkeling van cliënten uit de verschillende doelgroepen die Fijnder bedient, de werkzaamheden die zij verrichten en de vergoeding die Fijnder van haar opdrachtgevers ontvangt, zich naar de toekomst evenwichtiger tot elkaar gaan verhouden.

Om te komen tot een toekomstbestendige werkplaats is het noodzakelijk dat Fijnder hier verder mee aan de slag gaat en inzet op 3 thema's: de doelgroep, het type werk en de inrichting van de werkplaats. Dit moet resulteren in een gedragen uitvoeringsplan waarin helder staat op welke wijze de Werkplaats bijdraagt aan Fijnder als hét ontwikkelbedrijf van de regio Achterhoek en met welke menskracht en middelen Fijnder dat doet. Per bouwsteen wordt een werkgroep ingericht die aan de slag gaat met vragen. De antwoorden worden in samenhang met elkaar gebracht en uitgewerkt in een uitvoeringsplan. De incidentele kosten voor de uitvoering van dit plan van aanpak worden geraamd op € 80.000. Deze kosten worden gedekt door hiervoor een overeenkomstige onttrekking te doen uit de bestemmingsreserve re-integratie. Het saldo van de bestemmingsreserve is hiervoor toereikend. In het voorjaar van 2025 zal dit uitvoeringsplan aan het bestuur worden voorgelegd.

1.B Besluitvorming regionaal plan van aanpak onbenut arbeidspotentieel en Fijnder in de rol van penvoerder en kassier
De regionale speerpuntgroep Inclusieve Arbeidsmarkt is opdrachtgever neemt het besluit met betrekking tot het project Onbenut Arbeidspotentieel. Er wordt toegewerkt naar een overall plan van aanpak inclusief begroting. Dit plan ligt in oktober ter besluitvorming voor bij de speerpuntgroep. Voor dekking van de kosten wordt een beroep gedaan op middelen vanuit de Regio-Deal. Mocht deze subsidie ontoereikend zijn zal gezocht worden naar alternatieve subsidie- en/of financieringsbronnen. Vanuit het partneroverleg is Fijnder trekker van het project. Ten aanzien van de uitvoering van dit plan van aanpak en de bijbehorende financiële afspraken is de rol van penvoerder en kassier bij Fijnder belegd. Met alle partijen worden middels een overeenkomst goede afspraken gemaakt over de verantwoording en controle.

1.C Start re-integratiedienstverlening ontheemden uit Oekraïne voor de gemeente Berkelland
Op 1 juli 2022 is Fijnder gestart met de arbeidstoeleiding (één-op-één matching) van de arbeidsfitte Oekraïense ontheemden die leefgeld ontvangen en worden opgevangen in de gemeente Berkelland. In juni 2024 is Fijnder daarnaast gestart met re-integratiedienstverlening voor werkfitte ontheemden uit Oekraïne voor de gemeente Berkelland, die nog niet zijn bemiddeld naar werk. In eerste instantie is de nadruk gelegd op het in kaart brengen van de circa 50 ontheemden die voor de dienstverlening in aanmerking komen. Tot en met medio augustus zijn acht Oekraïense ontheemden gesproken door de re-integratieconsulent. Daarvan bleken drie ontheemden recentelijk te zijn uitgestroomd naar werk. Drie ontheemden zijn bemiddeld naar werk en krijgen verdere re-integratiebegeleiding. De overige twee ontheemden die zijn gesproken hebben aangegeven geen verdere begeleiding naar werk te wensen.

3.3.2 Participatiegraad

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Doorontwikkelen doorgaande ontwikkellijn om simpel switchen mogelijk te maken (inclusief arbeidsmatige dagbesteding).	A. Verhoging rijksbudget begeleiding nieuw Beschut Werk B. Heroriëntatie ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding C. Voorbereiding invoering Participatiewet in balans
2. Fijnder werkt toe naar het optimaal benutten van alle kansen op uitstroom. De uitstroom van cliënten naar werk ligt hoger dan de landelijke ontwikkeling en met name met vergelijkbare gemeenten.	A. Uitloop project bestaanszekerheid

Toelichting:

1.A Verhoging rijksbudget begeleiding nieuw Beschut Werk
Demissionair minister Schouten kondigde eerder aan dat het budget om werknemers te begeleiden die zijn aangewezen op beschut werk verhoogd zou worden. In de meicirculaire is het landelijke budget verhoogd van € 23 miljoen in 2024 oplopend naar € 65 miljoen structureel in 2048. Per dienstverband van gemiddeld 31 uur komt de begeleidingsvergoeding in 2024 daarmee neer op € 11.300. De aanleiding van deze verhoging is het APE Significant onderzoek naar de financiering van beschut werk. Dit onderzoek toont aan dat de uitvoering van beschut werk voor gemeenten leidt tot een fors financieel tekort. In de verhoging zijn de loon- en prijsstijgingen ook gecompenseerd. Deze verhoging heeft geen impact op de begroting van Fijnder.

1.B Heroriëntatie ontwikkelgerichte arbeidsmatige dagbesteding
Bij de start van het werkleerbedrijf lag er de ambitie om een doorgaande lijn van voorliggende arbeidsmatige dagbesteding tot regulier werk binnen Fijnder te realiseren. Vanaf 1 maart 2023 is hier verder invulling aan gegeven door het aanbieden van een voorliggende voorziening voor ontwikkelgerichte en arbeidsmatige dagbesteding. In de businesscase die is opgesteld in afstemming met de gemeenten is uitgegaan van 30 cliënten (tien per gemeente). In de periode vanaf 1 maart 2023 tot 1 maart 2024 is sprake geweest van in totaal tien aanmeldingen. Op dit moment wordt met betrokkenen vanuit de gemeenten gezocht naar een passende vorm om deze dienstverlening voor te zetten.

1.C Voorbereiding invoering Participatiewet in balans
De beoogde datum inwerkingtreding van de Participatiewet in balans is 1 januari 2025. Het wetsvoorstel is ingediend bij de Tweede Kamer maar moet nog worden vastgesteld. De belangrijkste wetswijzigingen zijn de invoering van een generieke participatieplicht. De term ‘sociale activering’ wordt geschrapt uit de wet en hiervoor komt maatschappelijke participatie in de plaats. Daarnaast gaat het opleggen van maatregelen veranderen, net zoals de verplichtingen en de taaleis (artikel 18 PW). Giften moeten in ieder geval worden vrijgelaten tot € 1.200 per kalenderjaar en er komt mogelijk een bufferbudget van maximaal € 1.000 per twaalf maanden. Ook is er meer oog voor mantelzorg: er wordt geen gezamenlijke huishouding meer aangenomen als er sprake is van zorg of er een zorgbehoefte aanwezig is bij twee bewoners. Fijnder volgt de ontwikkelingen en anticipeert hierop wanneer nodig.

2.A Uitloop project bestaanszekerheid
Binnen het project bestaanszekerheid wordt de financiële - en administratieve impact van wisselingen van uitkering naar werk beter inzichtelijk gemaakt voor cliënten. De tool Voorzieningenwijzer zal ter ondersteuning van het inkomensbegeleidingsgesprek ingezet worden. Deze tool kan door de aanbieder niet voor de zomervakantie ingericht worden. Dit is de reden dat deze gesprekken (in combinatie met de tool) niet eerder dan september 2024 van start zullen gaan. De eerdere beoogde einddatum van het project was vastgesteld op 30 november 2024. Dit zou betekenen dat er maar twee maanden met de applicatie gewerkt kon worden. Om de effecten van de applicatie met de bijbehorende gesprekken goed in beeld te brengen wordt het project Bestaanszekerheid met zes maanden verlengd. Aan het einde van het project zullen de verzamelde resultaten en inzichten voorgelegd worden aan het Dagelijks Bestuur.

3.3.3 Samenwerking met lokale werkgevers

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder maakt optimaal gebruik van de mogelijkheden bij werkgevers. Het aantal bedrijven dat actieve overeenkomsten heeft met Fijnder inzake de plaatsing van cliënten stijgt de komende jaren.	A. Matchen en arbeidstoeleiding van ontheemden uit Oekraïne

1.A. Matchen en arbeidstoeleiding van ontheemden uit Oekraïne
In de periode 1 januari 2024 tot 1 juli 2024 heeft Fijnder de arbeidstoeleidingsgesprekken gecontinueerd voor de gemeenten Oost Gelre, Winterswijk en Berkelland. Deze inzet heeft in de gemeente Berkelland geleid tot 32 gesproken Oekraïense ontheemden waarvan er drie zijn bemiddeld naar werk. In de gemeente Oost Gelre zijn 31 Oekraïense ontheemden gesproken, waarvan er vijf bemiddeld zijn naar werk. In de gemeente Winterswijk zijn 22 Oekraïense ontheemden gesproken, waarvan vijf bemiddeld zijn naar werk. Naast plaatsingen is er tijd geïnvesteerd in: voorstellen van kandidaten, contact leggen met uitzendbureaus, bieden van hulp bij het opstellen van een cv, beantwoorden van vragen over de Nederlandse arbeidsmarkt, inkomen of opleiding en het leggen van contact met organisaties voor vrijwilligerswerk.

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

Wet inburgering
De lasten voor de uitvoering van de Wet inburgering worden één op één met de gemeenten verrekend. De taakstelling huisvesting statushouders voor 2024 valt lager uit dan waarmee in de begroting gerekend is. In totaal wordt € 120.000 afgeraamd van het geraamde budget.

Dagbesteding
De geraamde lasten voor de dagbesteding worden met € 132.000 naar beneden bijgesteld als gevolg van een fors lager aantal aanmeldingen dan eerder geraamd. Eind 2024 vindt in samenspraak met de gemeenten een heroriëntatie plaats van deze dienstverlening. Vooralsnog wordt de begroting 2025 ongewijzigd gehandhaafd.

Langdurige loonkostensubsidies
De geraamde lasten voor de langdurige loonkostensubsidies worden bijgesteld naar de actuele realisatiecijfers qua volume en prijsontwikkeling.

Lasten loonkosten subsidies (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Berkelland	1.698	1.773	75	1.860	1.878	18
Oost Gelre	614	789	175	691	824	133
Winterswijk	629	799	170	703	819	116
Totaal	**2.941**	**3.361**	**420**	**3.254**	**3.521**	**267**

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

Lasten beschut werken (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Berkelland	393	369	-24	418	383	-35
Oost Gelre	208	136	-72	244	168	-76
Winterswijk	161	127	-34	171	141	-30
Totaal	**762**	**632**	**-130**	**833**	**692**	**-141**

Uitvoeringskosten programma

De uitvoeringskosten voor het programma Werk en activering worden in 2024 bijgesteld als gevolg van een aantal ontwikkelingen:

- de incidentele kosten voor de ontwikkelopdracht plan van aanpak toekomstbestendige werkplaats (€ 50.000);
- de herijking van de flexibele formatie op basis van cliëntaantallen per 1 juli 2024 (€ 38.000);
- de start van de re-integratie activiteiten voor de ontheemden uit Oekraïne woonachtig in de gemeente Berkelland (€ 110.000).

Voor het begrotingsjaar 2025 worden de bijstellingen doorgevoerd als gevolg van onderstaande ontwikkelingen:

- de uitvoering en verlenging van de diverse ontwikkelopdrachten, in totaal € 140.000;
- de opdracht van gemeente Berkelland om re-integratie activiteiten te verrichten voor de ontheemden uit Oekraïne, voor een bedrag van € 31.000.

De incidentele kosten voor de ontwikkelopdrachten worden gedekt door overeenkomstige onttrekkingen uit de bestemmingsreserve re-integratie. De kosten voor de re-integratie van ontheemden uit Oekraïne komen ten laste van de gemeente Berkelland.

Lasten uitvoerings-kosten programma (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Berkelland	2.497	2.640	143	2.578	2.664	86
Oost Gelre	1.598	1.621	23	1.561	1.594	33
Winterswijk	2.371	2.403	32	2.405	2.457	52
Totaal	**6.466**	**6.664**	**198**	**6.544**	**6.715**	**171**

Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen

De geraamde bijdragen voor de re-integratie activiteiten van Fijnder worden bijgesteld voor de gewijzigde kosten voor nieuw Beschut werk, zoals hierboven weergegeven.

Baten gemeenten re-integratie algemeen (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Berkelland	865	833	-32	898	863	-35
Oost Gelre	492	417	-75	533	457	-76
Winterswijk	523	486	-37	539	509	-30
Totaal	**1.880**	**1.736**	**-144**	**1.970**	**1.829**	**-141**

Onttrekkingen bestemmingsreserve re-integratie

De incidentele kosten voor de uitvoering van de diverse ontwikkelopdrachten worden gedekt door hiervoor onttrekkingen te doen uit de bestemmingsreserve re-integratie.

Baten onttrekkingen bestemmingsreserve re-integratie (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Berkelland	203	222	19	57	112	55
Oost Gelre	136	149	13	37	70	33
Winterswijk	197	215	18	55	107	52
Totaal	**536**	**586**	**50**	**149**	**289**	**140**

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Werk en activering

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

Begroting Programma Werk en activering (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Baten	15.562	15.955	16.124	169
Lasten	14.670	16.491	16.710	219
Resultaten baten en lasten	**892**	**-536**	**-586**	**-50**
Onttrekking reserves	301	536	586	50
Toevoeging reserves	567	0	0	0
Resultaat	**626**	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	*Rekening 2023*	*Begroting 2024 na 1e berap 2024*	*Nieuwe raming 2024*	*Bijstelling begroting 2024*
Baten				
Overige ontvangsten	*583*	*0*	*8*	*8*
Debiteurontvangsten	*24*	*0*	*6*	*6*
Debiteurontvangsten LKS	*21*	*0*	*13*	*13*
Wsw detacheringen	*3.610*	*3.593*	*3.638*	*45*
Bijdrage gemeenten Wsw algemene kosten	*291*	*320*	*279*	*-41*
Bijdrage gemeenten Wsw begeleid werken	*223*	*234*	*213*	*-21*
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	*560*	*910*	*790*	*-120*
Bijdrage gemeenten dagbesteding	*0*	*147*	*15*	*-132*
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	*2.780*	*2.941*	*3.348*	*407*
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	*2.159*	*1.880*	*1.736*	*-144*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*5.311*	*5.930*	*6.078*	*148*
Totaal baten	***15.562***	***15.955***	***16.124***	***169***
Lasten				
Re-integratie	*948*	*1.118*	*1.118*	*0*
Wet inburgering	*560*	*910*	*790*	*-120*
Dagbesteding	*8*	*147*	*15*	*-132*
Doorbetaling Wsw detacheringen	*3.610*	*3.593*	*3.638*	*45*
Wsw algemene kosten	*291*	*320*	*279*	*-41*
Wsw begeleid werken subsidies	*223*	*234*	*213*	*-21*
Beschut werken	*590*	*762*	*632*	*-130*
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	*0*	*0*	*0*	*0*
Langdurige loonkostensubsidies	*2.801*	*2.941*	*3.361*	*420*
Directe uitvoeringskosten	*5.639*	*6.466*	*6.664*	*198*
Totaal lasten	***14.670***	***16.491***	***16.710***	***219***

Onderstaand zijn de begrotingswijzigingen voor het jaar 2025 weergegeven.

Begroting Programma Werk en activering (x € 1.000)	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Baten	16.567	16.797	230
Lasten	16.716	17.086	370
Resultaten baten en lasten	**-149**	**-289**	**-140**
Onttrekking reserves	149	289	140
Toevoeging reserves	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	*Begroting 2025*	*Nieuwe raming 2025*	*Bijstelling begroting 2025*
Baten			
Overige ontvangsten	*0*	*0*	*0*
Debiteurontvangsten	*0*	*0*	*0*
Debiteurontvangsten LKS	*0*	*0*	*0*
Wsw detacheringen	*3.404*	*3.500*	*96*
Bijdrage gemeenten Wsw algemene kosten	*347*	*347*	*0*
Bijdrage gemeenten Wsw begeleid werken	*236*	*213*	*-23*
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	*811*	*811*	*0*
Bijdrage gemeenten dagbesteding	*150*	*150*	*0*
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	*3.254*	*3.521*	*267*
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	*1.970*	*1.829*	*-141*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*6.395*	*6.426*	*31*
Totaal baten	***16.567***	***16.797***	***230***
Lasten			
Re-integratie	*1.137*	*1.137*	*0*
Wet inburgering	*811*	*811*	*0*
Dagbesteding	*150*	*150*	*0*
Doorbetaling Wsw detacheringen	*3.404*	*3.500*	*96*
Wsw algemene kosten	*347*	*347*	*0*
Wsw begeleid werken subsidies	*236*	*213*	*-23*
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	*0*	*0*	*0*
Beschut werken	*833*	*692*	*-141*
Langdurige loonkostensubsidies	*3.254*	*3.521*	*267*
Directe uitvoeringskosten	*6.544*	*6.715*	*171*
Totaal lasten	***16.716***	***17.086***	***370***

Mutaties reserves

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

Mutaties Bestemmings-reserve Re-integratie (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Toevoegingen	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	536	586	50	149	289	140

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	2024/2025 na 1e berap 2024	2024/2025 na 2e berap 2024
Saldo 31 december 2023 (rekening 2023)	1.324	1.324
Toevoegingen 2024	0	0
Onttrekkingen 2024	536	586
Raming saldo 31 december 2024	**788**	**738**
Toevoegingen 2025	0	0
Onttrekkingen 2025	149	289
Raming saldo 31 december 2025	**639**	**449**

4. Programma inkomen

4.1 Visie

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

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

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

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

4.2 Programmadoel

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

4.3 Kritische prestatie-indicator

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

4.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder handelt alle aanvragen af binnen de wettelijke termijn. Voor de uitvoering van de Bbz wordt de dienstverlening door de ROZ periodiek gemonitord.	A. Bijstelling raming bestandsontwikkeling
2. De informatievoorziening van Fijnder voorkomt onrechtmatig gebruik en beperkt bezwaarprocedures.	A. Quickscan bij gemeente B. Inning eigen bijdrage Oekraïense ontheemden

Toelichting:

1.A Bijstelling raming bestandsontwikkeling
Fijnder wordt sinds het laatste kwartaal 2022 geconfronteerd met een stijging van het cliëntenbestand die hoger is dan het landelijke gemiddelde. De instroom ligt fors hoger dan voorheen, met name veroorzaakt door een toenemend aantal aanvragen vanwege instroom vanuit het AZC, het verliezen van werk of een geëindigde uitkering WW/ZW. Ook het aantal verhuizingen vanuit andere gemeenten ligt hoger dan voorheen.
Daar tegenover staat dat de uitstroom bij de Fijnder gemeenten ook hoger ligt dan het landelijke beeld. Om deze ontwikkelingen nader te kunnen duiden wordt er een bestandsanalyse uitgevoerd. Getracht wordt om op basis van beschikbare data en informatie van andere partijen een trend te ontdekken.
Ondanks het feit dat ook de uitstroom hoger ligt, kan deze de verhoogde instroom niet volledig opvangen.

Per gemeente is de ontwikkeling van het bijstandsvolume verschillend. Bij de gemeenten Berkelland en Winterswijk is een stijging zichtbaar, in Oost Gelre ligt het aantal uitkeringen ongeveer op hetzelfde niveau als eind vorig jaar.
De in de Eerste bestuursrapportage opgenomen raming van een stijging van het bijstandsvolume met 2,2% eind 2024 ten opzichte van eind 2023 moet in deze bestuursrapportage worden bijgesteld.
Het totaal aantal uitkeringen stijgt door de eerdergenoemde redenen harder dan verwacht. In deze Tweede bestuursrapportage wordt de raming van het aantal uitkeringen per einde 2024 per gemeente bijgesteld naar het niveau begin september 2024. Dit leidt tot een geraamde bestandstoename van 3,4% in 2024.

De nieuwe raming van de eindstand 2024 werkt door in de begroting 2025. Voor 2025 wordt de nieuw geraamde eindstand 2024 met 1,41% verhoogd, conform de uitgangspunten in de begroting 2025.

Aantal uitkeringen levensonderhoud (PW, IOAW, IOAZ) (raming eindstand)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Berkelland	530	545	15	534	553	19
Oost Gelre	287	284	-3	289	288	-1
Winterswijk	563	567	4	567	575	8
Totaal	**1.380**	**1.412**	**16**	**1.390**	**1.416**	**26**

2.A Quickscan bij de gemeente
Vanaf de start van Fijnder wordt gewerkt met een integrale intake bij de gemeenten. Bij hulpvragen op het terrein van werk en inkomen wordt door de gemeente doorverwezen naar Fijnder. Het vorm en inhoud geven aan een toegangsorganisatie met een goed werkende ketensamenwerking tussen gemeenten en Fijnder is niet eenvoudig gebleken. De afgelopen jaren zijn er de nodige stappen gezet waar het gaat om systeemtechnische informatie-uitwisseling, het stroomlijnen van werkprocessen en de samenwerking als geheel. Fijnder deed tot voor kort nog een eigen quickscan. In deze quickscan wordt de haalbaarheid van een aanvraag voor een bijstandsuitkering op voorhand ingeschat. De uitvoering van de Participatiewet is namelijk sterk gebonden aan veel wet- en regelgeving. Het afbreukrisico om dat in één keer helemaal te beleggen bij de gemeenten was te hoog. Wel was het de ambitie om de functionaliteiten van de quickscan op termijn naar de integrale toegang te halen. Eind april 2024 is de quickscan opgenomen in de integrale intake bij de gemeenten. De medewerkers van de gemeenten zijn geïnstrueerd op onderdelen die zij nog niet uitvoerden. De processen zijn hierop aangepast en de methodiek voor de uitvraag is verder aangescherpt. Het toekenningspercentage wordt in de komende periode gemonitord om te kunnen beoordelen of deze wijziging impact heeft op de dienstverlening aan de inwoner.

2.B Inning eigen bijdrage Oekraïense ontheemden
Ontheemden uit Oekraïne van achttien jaar of ouder die in de gemeentelijke opvanglocaties verblijven en die inkomsten uit arbeid en/of die een uitkering hebben boven de leefgeldnorm, moeten uiterlijk vanaf 1 januari 2025 gaan meebetalen aan deze opvang in de vorm van een eigen bijdrage. Om dit te kunnen bewerkstelligen is de Regeling opvang ontheemden Oekraïne (RooO) en de Bekostigingsregeling opvang ontheemden (BooO) met ingang van 1 juli 2024 gewijzigd. Fijnder is momenteel bezig met het inrichten van de controle op inkomsten, het opleggen van de inlichtingenplicht en het innen van de eigen bijdrage. De eventuele financiële impact zal meegenomen worden in de Eerste bestuursrapportage 2025.

4.4 Wat heeft het gekost?
Lasten inkomensvoorziening PW, IOAW en IOAZ
De lasten voor inkomensvoorziening worden bijgesteld op basis van de herziene raming van het aantal uitkeringen en op basis van de ontwikkeling van de gemiddelde uitkeringslast per uitkering. Dit leidt tot de navolgende bijstelling van de uitkeringslasten.

Lasten inkomensvoorziening (PW, IOAW, IOAZ) (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Berkelland	8.828	8.852	24	9.064	9.355	291
Oost Gelre	4.670	4.636	-34	4.789	4.864	75
Winterswijk	9.814	9.874	60	10.034	10.464	430
Totaal	**23.312**	**23.362**	**50**	**23.887**	**24.683**	**796**

Leefgeldverstrekking ontheemden Oekraïne

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

Lasten Leefgeldverstrekking ontheemden Oekraïne (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Berkelland	401	358	-43	382	360	-22
Oost Gelre	171	185	14	177	186	9
Winterswijk	281	253	-28	294	254	-40
Totaal	**853**	**796**	**-57**	**853**	**800**	**-53**

Uitvoeringskosten

De omvang van de formatie van Fijnder is voor een deel direct gerelateerd aan het aantal cliënten dat Fijnder bedient. Op basis van het aantal cliënten en het aantal aanvragen per 1 juli 2024 leidt dit tot een verlaging van de uitvoeringskosten in 2024 voor programma Inkomen van in totaal € 6.000.

Daartegenover worden de uitvoeringskosten in 2024 verhoogd met € 54.000 voor de incidentele uitvoeringskosten die het ROZ in rekening brengt voor de afwikkeling van de Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo). Deze incidentele kosten worden gedekt door hiervoor een overeenkomstige onttrekking aan de hiervoor aangehouden bestemmingsreserve Tozo te doen.

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Inkomen

In onderstaand overzicht zijn alle begrotingswijzigingen voor het jaar 2024 van het programma Inkomen weergegeven.

Begroting Programma Inkomen (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Baten	23.246	25.792	25.859	67
Lasten	23.262	25.792	25.805	13
Resultaten baten en lasten	**-16**	0	-54	-54
Onttrekking reserves	41	0	54	54
Toevoeging reserves	10	0	0	0
Resultaat	**15**	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	*Rekening 2023*	*Begroting 2024 na 1e berap 2024*	*Nieuwe raming 2024*	*Bijstelling begroting 2024*
Baten				
Debiteurontvangsten	*337*	*195*	*250*	*55*
Debiteurontvangsten Bbz	*304*	*52*	*86*	*34*
Debiteurontvangsten Oekraïners	*1*	*0*	*0*	*0*
Debiteurontvangsten Tozo	*0*	*0*	*0*	*0*
Bijdrage gemeenten Tozo	*0*	*0*	*0*	*0*
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	*576*	*853*	*796*	*-57*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*20.612*	*23.255*	*23.242*	*-13*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*1.416*	*1.437*	*1.431*	*-6*
Totaal baten	***23.246***	***25.792***	***25.859***	***67***
Lasten				
Inkomenswaarborg	*21.042*	*23.312*	*23.362*	*50*
Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz)	*211*	*190*	*216*	*26*
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	*0*	*0*	*0*	*0*
Leefgeld Oekraïners	*577*	*853*	*796*	*-57*
Directe uitvoeringskosten	*1.432*	*1.437*	*1.485*	*48*
Totaal lasten	***23.262***	***25.792***	***25.859***	***67***

Onderstaand zijn de begrotingswijzigingen voor het jaar 2025 weergegeven.

Begroting Programma Inkomen (x € 1.000)	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Baten	26.599	27.336	737
Lasten	26.599	27.336	737
Resultaten baten en lasten	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	*Begroting 2025*	*Nieuwe raming 2025*	*Bijstelling begroting 2025*
Baten			
Debiteurontvangsten	*312*	*241*	*-71*
Debiteurontvangsten Bbz	*62*	*62*	*0*
Debiteurontvangsten Oekraïners	*0*	*0*	*0*
Debiteurontvangsten Tozo	*0*	*0*	*0*
Bijdrage gemeenten Tozo	*0*	*0*	*0*
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	*853*	*800*	*-53*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*23.741*	*24.602*	*861*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*1.631*	*1.631*	*0*
Totaal baten	***26.599***	***27.336***	***737***
Lasten			
Inkomenswaarborg	*23.887*	*24.683*	*796*
Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz)	*228*	*222*	*-6*
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	*0*	*0*	*0*
Leefgeld Oekraïners	*853*	*800*	*-53*
Directe uitvoeringskosten	*1.631*	*1.631*	*0*
Totaal lasten	***26.599***	***27.336***	***737***

Mutaties reserves

De incidentele kosten voor de uitvoering van de coronaregeling Tijdelijke ondersteuning zelfstandig ondernemers (Tozo) worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve Tozo.

Mutaties Bestemmings-reserve Tozo (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Toevoegingen	0	0	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	54	54	0	0	0

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Tozo (x € 1.000)	2024/2025 na 1e berap 2024	2024/2025 na 2e berap 2024
Saldo 31 december 2023 (rekening 2023)	184	184
Toevoegingen 2024	0	0
Onttrekkingen 2024	0	54
Raming saldo 31 december 2024	**184**	**130**
Toevoegingen 2025	0	0
Onttrekkingen 2025	0	0
Raming saldo 31 december 2025	**184**	**130**

5. Programma ondersteuning

5.1 Visie

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

5.2 Programmadoel

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

5.3 Kritische prestatie-indicator

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

5.3.1 Participatiegraad samenleving

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Het voorkomen van niet-gebruik van inkomensregelingen.	A. Afronding Energietoeslag 2023 B. Bijstelling volwassenenregeling Winterswijk C. Start compensatie aanpak alleenverdienersproblematiek

Toelichting:

1.A Afronding Energietoeslag 2023

De energietoeslag 2023 kon tot en met 1 mei 2024 worden aangevraagd. De energietoeslag 2023 is in totaal aan 3.823 huishoudens uitgekeerd. Daarmee is 90% van het aantal huishoudens met een norminkomen tot 120% van de bijstandsnorm bereikt. De middelen voor de eenmalige energietoeslag 2023 zijn via het gemeentefonds verdeeld. Dit budget was voor alle gemeenten toereikend om zowel de energietoeslag als de uitvoeringskosten te dekken.

Energietoeslag 2023	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk	Totaal
Toekenningen en bereik				
Aantal toekenningen	1.561	893	1.369	**3.823**
Toegekend bedrag (x € 1)	€ 2.029.300	€ 1.160.900	€ 1.779.700	**€ 4.969.900**
Bereikte huishoudens (%)	**84%**	**93%**	**95%**	**90%**

1.B Bijstelling volwassenenregeling Winterswijk

De gemeente Winterswijk heeft de meedoenregeling voor volwassenen in 2024 gecontinueerd. Fijnder voert deze regeling uit. Uitkeringsgerechtigde volwassenen uit de gemeente Winterswijk kunnen zonder aanvraag gebruikmaken van deze regeling. Om overige rechthebbenden te bereiken publiceert de gemeente Winterswijk periodiek een artikel over de regeling. Na goedkeuring vindt de vergoeding aan inwoners plaats op basis van ingediende declaraties, tot een maximaal bedrag van € 150 per persoon. Het gebruik van deze regeling en daarmee de uitgaven blijven achter bij de in de begroting opgenomen verwachting. De raming voor 2024 wordt verlaagd met een bedrag van € 55.000, exclusief uitvoeringskosten. Voor 2025 wordt het geraamde bedrag van € 80.000 niet gewijzigd in afwachting van een herijking van de regeling door de gemeente Winterswijk.

1.C Start compensatie-aanpak alleenverdienersproblematiek
Ongeveer 6.400 huishoudens in Nederland hebben vanwege een samenloop van fiscaliteit, sociale zekerheid en toeslagen een lager besteedbaar inkomen dan een vergelijkbaar huishouden met een volledige bijstandsuitkering. Het betreft de zogenoemde ‘alleenverdienersproblematiek’. Deze huishoudens kunnen dit jaar gecompenseerd worden via de onbelaste individuele bijzondere bijstand. In totaal komen circa 30 huishoudens uit de Fijnder-gemeenten mogelijk in aanmerking voor compensatie. Deze huishoudens zijn door Fijnder geïnformeerd over de regeling en de mogelijkheid hiervoor een aanvraag bijzondere bijstand in te dienen.

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

Bijzondere bijstand/minimaregelingen
De lasten voor de uitgaven bijzondere bijstand en de minimaregelingen worden herzien op basis van de realisatiecijfers tot en met juni 2024. In deze uitgaven zijn de kosten voor de in 2024 uitbetaalde energietoeslag opgenomen.

Lasten Bijzondere bijstand / minima-regelingen (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Berkelland	1.328	1.353	25	1.219	1.261	42
Oost Gelre	663	625	-38	597	569	-28
Winterswijk	1.045	1.041	-4	957	967	10
Totaal	**3.036**	**3.019**	**-17**	**2.773**	**2.797**	**24**

Meedoenregelingen
Onder de meedoenregelingen vallen de kindregelingen van de drie gemeenten en de volwassenenregeling van de gemeente Winterswijk. De ramingen worden bijgesteld op basis van de werkelijke uitgaven tot en met juni 2024.

Lasten Meedoenregelingen (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Berkelland	169	158	-11	169	169	0
Oost Gelre	151	126	-25	151	151	0
Winterswijk	208	154	-54	208	208	0
Totaal	**528**	**438**	**-90**	**528**	**528**	**0**

Uitvoeringskosten
De geraamde uitvoeringkosten voor het programma Ondersteuning worden verlaagd met € 56.000 vanwege de uitvoering van de volwassenenregeling van de gemeente Winterswijk. Het gebruik van deze regeling blijft achter bij de raming zoals opgenomen in de Eerste bestuursrapportage 2024.

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Ondersteuning

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

Begroting Programma Ondersteuning (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Baten	8.488	4.318	4.155	-163
Lasten	8.697	4.318	4.155	-163
Resultaten baten en lasten	**-209**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat	**-209**	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	*Rekening 2023*	*Begroting 2024 na 1e berap 2024*	*Nieuwe raming 2024*	*Bijstelling begroting 2024*
Baten				
Debiteurontvangsten	*125*	*74*	*77*	*3*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*7.751*	*3.512*	*3.402*	*-110*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*612*	*732*	*676*	*-56*
Totaal baten	***8.488***	***4.318***	***4.155***	***-163***
Lasten				
Bijzondere bijstand	*7.475*	*3.036*	*3.019*	*-17*
Meedoenregelingen	*382*	*528*	*438*	*-90*
Schuldhulpverlening zelfstandigen	*19*	*22*	*22*	*0*
Directe uitvoeringskosten	*821*	*732*	*676*	*-56*
Totaal lasten	***8.697***	***4.318***	***4.155***	***-163***

Onderstaand zijn de begrotingswijzigingen voor het jaar 2025 weergegeven.

Begroting Programma Ondersteuning (x € 1.000)	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Baten	4.120	4.144	24
Lasten	4.120	4.144	24
Resultaten baten en lasten	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	*Begroting 2025*	*Nieuwe raming 2025*	*Bijstelling begroting 2025*
Baten			
Debiteurontvangsten	*74*	*74*	*0*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*3.239*	*3.263*	*24*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*807*	*807*	*0*
Totaal baten	***4.120***	***4.144***	***24***

Specificatie per product (x € 1.000)	*Begroting 2025*	*Nieuwe raming 2025*	*Bijstelling begroting 2025*
Lasten			
Bijzondere bijstand	*2.773*	*2.797*	*24*
Meedoenregelingen	*528*	*528*	*0*
Schuldhulpverlening zelfstandigen	*12*	*12*	*0*
Directe uitvoeringskosten	*807*	*807*	*0*
Totaal lasten	***4.120***	***4.144***	***24***

6. Programma Overhead en algemene kosten

6.1 Visie

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

6.2 Programmadoel

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

6.3 Kritische prestatie-indicator

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

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

6.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder maakt betere en weloverwogen keuzes gebaseerd op feiten en ervaringen ten aanzien van de koers van het bedrijf	A. Aanbesteding schoonmaakdienstverlening B. Implementatie dashboard inburgering C. Implementatie VUM
2. Fijnder heeft de administratieve organisatie, de ontwikkeling en beheer van beleid en de kwaliteitsborging voortdurend op orde	A. Actualisatie verordeningen en beleidsregels B. Verlaging algemene reserve

Toelichting:

1.A Aanbesteding schoonmaakdienstverlening
Vanaf de vorming van Fijnder worden de schoonmaakwerkzaamheden onder regie van Fijnder uitgevoerd. Kernactiviteit van Fijnder is om cliënten een stap verder te brengen in hun ontwikkeling. Fijnder heeft geen expertise op schoonmaakdienstverlening. Fijnder is voor de toekomst op zoek naar een strategische partner. Enerzijds voor de schoonmaakdienstverlening, anderzijds om structurele plaatsingsmogelijkheden te kunnen garanderen voor de toekomst voor de brede doelgroep. Aan de hand van de vastgestelde aanbestedingsstrategie zal in het najaar het aanbestedingsproces worden doorlopen. De beoogde ingangsdatum is 1 maart 2025.

1.B Implementatie dashboard inburgering
In april 2024 is de eerste versie van het dashboard inburgering opgeleverd. Het dasboard biedt uitgebreide informatie over het proces van de Wet inburgering 2021. Het dashboard geeft inzicht in diverse trajecten zoals het Persoonlijk Inburgeringsplan (PIP), het Participatieverklaringstraject (PVT) en de Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP). Het verschaft ook gegevens over de duur van de inburgering en de contactmomenten tussen inburgeraars en Fijnder. Voor Fijnder is dit een waardevol hulpmiddel om het proces te monitoren en de caseload van consulenten efficiënt te beheren. Sinds de introductie is er doorlopend gewerkt aan verbeteringen om de functionaliteiten verder te optimaliseren. Hierdoor kunnen consulenten de voortgang van inburgeraars beter volgen en hen gericht ondersteunen, wat bijdraagt aan een soepeler proces van het traject inburgering. Daarnaast draagt het dashboard bij aan een (periodiek) overzicht voor gemeenten zodat zij op hoofdlijnen

kunnen zien hoeveel inburgeraars er onder de nieuwe wet van de betreffende gemeente vallen en welke status (asielmigrant of gezinsmigrant) van toepassing is. Ook wordt weergegeven welke leerroute de inburgeraar volgt en welke van deze bijbehorende activiteiten (dit kan bijvoorbeeld de MAP zijn) de inburgeraar volgt.

1.C Implementatie VUM
De arbeidsmarktregio Achterhoek neemt deel aan de pilotfase van de implementatie van VUM. Fijnder is de eerste organisatie in de Achterhoek die is gestart met de pilot Verbeteren uitwisseling matchingsgegevens (VUM). Dit is een nieuw systeem dat werkzoekenden en werkgevers sneller en beter kan matchen. Het doel is om meer transparantie in het werkzoekenden- en vacaturebestand over regio- en organisatiegrenzen heen te realiseren. In 2023 zijn de eenmalige inrichtingskosten om deze uitwisseling van gegevens mogelijk te maken ten laste van de bestemmingsreserve ICT gebracht. In 2024 is hiervoor een bijdrage van de arbeidsmarktregio ontvangen ter hoogte van € 25.000. Dit bedrag wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve ICT.

2.A Actualisatie verordeningen en beleidsregels
Per 1 juli 2022 is de Wet gemeenschappelijke regelingen (Wgr) gewijzigd. Op grond van deze wetswijziging is de gemeenschappelijke regeling Fijnder gewijzigd per 1 juli 2024. In navolging hiervan zijn onder andere het delegatiebesluit aangepast en zijn de nodige beleidsregels en verordeningen daardoor geactualiseerd.

2.B Verlaging algemene reserve
Het Beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen is geactualiseerd en daarin is eveneens de risico-inventarisatie bijgesteld. Uit de berekening van het benodigde weerstandsvermogen blijkt dat de algemene reserve ruim voldoende is om deze risico's af te dekken. Door het Algemeen Bestuur is besloten om de algemene reserve met € 300.000 te verlagen tot een bedrag van € 1.200.000. Daarmee ligt de hoogte van de algemene reserve meer in lijn met het risicoprofiel van Fijnder. De verlaging van de algemene reserve leidt tot een eenmalige bate in 2024 die terugvloeit naar de gemeenten.

6.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Overhead en algemene kosten

Overhead
In 2023 is onderzoek verricht naar de mogelijkheid tot het plaatsen van zonnepanelen op het dak van het pand aan de Batterij. Gebleken is dat de dakconstructie hiervoor zonder forse aanpassingen niet geschikt is. Vervolgens zijn meerdere alternatieve mogelijkheden onderzocht. Meerdere opties zijn vooralsnog afgevallen gezien de verwachte investeringen die hiervoor nodig zijn. Ingestoken wordt nu op het plaatsen van zonnefolie op het dak. De levering van deze folie zal niet eerder plaatsvinden dan in het najaar van 2025. Voor Fijnder ruim op tijd voor de afloop van het huidige gunstige energiecontract. Het investeringskrediet voor zonnepanelen wordt daarom doorgeschoven van 2024 naar 2025. Dat maakt dat de geraamde afschrijvingslasten voor het jaar 2025 ter hoogte van € 8.000 komen te vervallen.

Treasury
Voorzichtigheidshalve wordt in de begroting niet gerekend met rentebaten. Deze zijn afhankelijk van de liquiditeitspositie van Fijnder en de ontwikkelingen van de rente op de geldmarkt. Tot en met juni 2024 is een bedrag van € 66.000 aan rente ontvangen, hiervoor wordt de begroting 2024 gewijzigd.

Mutaties reserves
Verlaging algemene reserve
In 2024 is door het Algemeen Bestuur het herziene Beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen vastgesteld. In lijn hiermee is besloten om de algemene reserve met € 300.000 te verlagen tot € 1.200.000.

Bestemmingsreserve ICT
De ontvangen bijdrage vanuit de arbeidsmarktregio ter hoogte van € 25.000 voor de implementatiekosten van VUM wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Baten Onttrekkingen Algemene reserve (x € 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	0	114	114
Oost Gelre	0	75	75
Winterswijk	0	111	111
Totaal	**0**	**300**	**300**

Lasten toevoegingen bestemmingsreserve ICT (x € 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Berkelland	0	10	10
Oost Gelre	0	6	6
Winterswijk	0	9	9
Totaal	**0**	**25**	**25**

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Overhead en algemene kosten

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

Begroting Overhead en algemene kosten (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Baten	5.863	7.048	6.748	-300
Lasten	6.341	7.319	7.294	-25
Resultaten baten en lasten	**-478**	**-271**	**-547**	**-276**
Onttrekking reserves	106	271	571	300
Toevoeging reserves	0	0	25	25
Resultaat	**-372**	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024
Baten				
Treasury	*114*	*0*	*66*	*66*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*5.749*	*7.048*	*6.682*	*-366*
Totaal baten	***5.863***	***7.048***	***6.748***	***-300***
Lasten				
Treasury	*39*	*22*	*22*	*0*
Algemene baten en lasten	*0*	*30*	*30*	*0*
Overhead	*6.302*	*7.267*	*7.242*	*-25*
Totaal lasten	***6.341***	***7.319***	***7.294***	***-25***

Onderstaand zijn de begrotingswijzigingen voor het jaar 2025 weergegeven.

Begroting Overhead en algemene kosten (x € 1.000)	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Baten	7.287	7.279	-8
Lasten	7.394	7.386	-8
Resultaten baten en lasten	**-107**	**-107**	**0**
Onttrekking reserves	107	107	0
Toevoeging reserves	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Baten			
Treasury	*0*	*0*	*0*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*7.287*	*7.279*	*-8*
Totaal baten	***7.287***	***7.279***	***-8***
Lasten			
Treasury	*22*	*22*	*0*
Algemene baten en lasten	*30*	*30*	*0*
Overhead	*7.342*	*7.334*	*-8*
Totaal lasten	***7.394***	***7.386***	***-8***

Investeringskredieten

Het investeringskrediet voor het plaatsen van zonnepanelen wordt doorgeschoven van 2024 naar 2025. Vooralsnog wordt ingestoken op het plaatsen van zonnefolie in plaats van zonnepanelen. De levering hiervan vindt niet eerder plaats dan in het najaar van 2025.

Investeringskredieten (x 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024	Nieuwe raming 2024	Bijstelling begroting 2024	Begroting 2025	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Meubilair en overig	25	25	0	25	25	0
Vervanging ICT-middelen	35	35	0	315	315	0
Mobiele telefoons	130	130	0	0	0	0
Zonnepanelen	150	0	-150	0	150	150
Totaal	**340**	**190**	**-150**	**340**	**490**	**150**

Overzicht incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten 2024 (x € 1.000)	Begroting 2024 na 1e berap 2024		Nieuwe raming 2024		Bijstelling begroting 2024	
Programma Werk en activering		566		616		50
Onttrekking reserve re-integratie	*536*		*586*		*50*	
Bijdrage gemeente Winterswijk pilot D'r an Winterswijk	*30*		*30*		*-*	
Programma Inkomen		0		54		54
Onttrekking reserve Tozo	*0*		*54*		*54*	
Programma Overhead		271		571		300
Onttrekking reserve ICT	*271*		*271*		*0*	
Verlaging algemene reserve	*0*		*300*		*300*	
Totaal baten		**837**		**1.241**		**404**

Incidentele lasten 2024 (x € 1.000)	Begroting 2024 na 2e berap 2023		Nieuwe raming 2024		Bijstelling begroting 2024	
Programma Werk en activering		566		616		50
Ontwikkelopdrachten re-integratie	*536*		*586*		*50*	
Pilot D'r an Winterswijk	*30*		*30*		*-*	
Programma Inkomen		0		54		54
Uitvoeringskosten Tozo-regeling	*0*		*54*		*54*	
Programma Overhead		271		271		0
Projecten i-visie	*271*		*271*		*0*	
Totaal lasten		**837**		**941**		**104**

Binnen de begroting 2025 en de voorgestelde begrotingswijzigingen 2025 zijn de volgende incidentele baten en - lasten opgenomen.

Incidentele baten 2025 (x € 1.000)	Begroting 2025		Nieuwe raming 2025		Bijstelling begroting 2025	
Programma Werk en activering		149		289		140
Onttrekking reserve re-integratie	*149*		*289*		*140*	
Programma Overhead		107		107		0
Onttrekking reserve ICT	*107*		*107*		*0*	
Totaal baten		**256**		**396**		**140**

Incidentele lasten 2025 (x € 1.000)	Begroting 2025		Nieuwe raming 2025		Bijstelling begroting 2025	
Programma Werk en activering		149		289		140
Ontwikkelopdrachten re-integratie	*149*		*289*		*140*	
Programma Overhead		107		107		0
Projecten i-visie	*107*		*107*		*0*	
Totaal lasten		**256**		**396**		**140**

7. Samenvatting besluitvorming

Besluitvorming

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

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2024		
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk
BATEN			
Programma Werk en Activering			
Overige opbrengsten	5	-	3
Debiteurenontvangsten	3	3	-
Debiteurenontvangsten LKS	4	6	3
Wsw detacheringen	49	-77	73
Bijdrage Wsw algemene kosten	-17	-9	-15
Bijdrage gemeenten Wsw Beg. werken subsidie	-9	11	-23
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	-	-56	-64
Bijdrage gemeenten dagbesteding	-44	-44	-44
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	71	169	167
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	-32	-75	-37
Mutaties reserves	19	13	18
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	124	10	14
Programma Inkomen			
Debiteurenontvangsten	21	29	5
Debiteurenontvangsten BBZ	6	-2	30
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	-43	14	-28
Bijdrage gemeenten inkomensondersteuning	-3	-55	45
Mutaties reserves	22	13	19
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	-2	-2	-2
Programma ondersteuning			
Debiteurenontvangsten	11	-10	2
Bijdrage gemeenten bijzondere bijstand	3	-53	-60
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	-	-	-56
Programma Overhead en algemene kosten			
Treasury	25	17	24
Mutaties reserves	114	75	111
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	-139	-91	-135
Totaal baten	**188**	**-115**	**50**

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2024		
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk
Lasten			
Programma Werk en Activering			
Wet inburgering	-	-56	-64
Dagbesteding	-44	-44	-44
Doorbetaling Wsw detacheringen	49	-77	73
Wsw algemene kosten	-17	-9	-15
Wsw Begeleid werken subsidies	-9	11	-23
Beschut werken	-24	-72	-34
Langdurige loonkostensubsidies	75	175	170
Directe uitvoeringskosten	143	23	32
Programma Inkomen			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	24	-34	60
Bijstandsbesluit zelfstandigen	-	6	20
Leefgeld Oekraïners	-43	14	-28
Directe uitvoeringskosten	20	11	17
Programma ondersteuning			
Bijzondere bijstand	25	-38	-4
Meedoenregelingen	-11	-25	-54
Directe uitvoeringskosten	-	-	-56
Programma Overhead en algemene kosten			
Overhead	-10	-6	-9
Mutaties reserves	10	6	9
Totaal lasten	**188**	**115**	**50**

Besluitvorming

Wij vragen u te besluiten tot vaststelling van de eerste begrotingswijziging 2025 waarbij de volgende wijzigingen op de begroting plaatsvinden op onderstaande budgetten per gemeente:

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2025		
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk
BATEN			
Programma Werk en Activering			
Wsw detacheringen	72	-16	40
Bijdrage gemeenten Wsw Beg. werken subsidie	-9	-1	-13
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	18	133	116
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	-35	-76	-30
Mutaties reserves	55	33	52
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	31		
Programma Inkomen			
Debiteurenontvangsten			-71
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	-22	9	-40
Bijdrage gemeenten inkomensondersteuning	288	75	498
Programma ondersteuning			
Bijdrage gemeenten bijzondere bijstand	42	-28	10
Programma Overhead en algemene kosten			
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	-3	-2	-3
Totaal baten	**437**	**127**	**387**

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2025		
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk
Lasten			
Programma Werk en Activering			
Doorbetaling Wsw detacheringen	72	-16	40
Wsw Begeleid werken subsidies	-9	-1	-13
Beschut werken	-35	-76	-30
Langdurige loonkostensubsidies	18	133	116
Directe uitvoeringskosten	86	33	52
Programma Inkomen			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	291	75	430
Bijstandsbesluit zelfstandigen	-3		-3
Leefgeld Oekraïners	-22	9	-40
Programma ondersteuning			
Bijzondere bijstand	42	-28	10
Programma Overhead en algemene kosten			
Overhead	-3	-2	-3
Totaal lasten	**437**	**127**	**559**

BIJLAGEN

Bijlage A. Overzicht baten en lasten 2024

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2024	Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Overige ontvangsten	583	0	0	8	8
Debiteurenontvangsten	24	0	0	6	6
Debiteurenontvangsten LKS	21	0	0	13	13
WSW detacheringen*	3.610	3.593	3.593	45	3.638
Bijdrage Wsw algemene kosten	291	288	320	-41	279
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	223	239	234	-21	213
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	560	671	910	-120	790
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	147	147	-132	15
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	2.780	2.967	2.941	407	3.348
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	2.159	2.361	1.880	-144	1.736
Mutaties reserves	301	380	536	50	586
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	5.311	5.835	5.930	148	6.078
Totaal baten programma Werk en activering	**15.863**	**16.481**	**16.491**	**219**	**16.710**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	337	195	195	55	250
Debiteurenontvangsten BBZ	304	150	52	34	86
Debiteurenontvangsten Oekraïners	1	0	0	0	0
Debiteurontvangsten Tozo	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekrainers	576	719	853	-57	796
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	20.612	20.994	23.255	-13	23.242
Mutaties reserves	41	0	0	54	54
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.416	1.445	1.437	-6	1.431
Totaal baten programma Inkomen	**23.287**	**23.503**	**25.792**	**67**	**25.859**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Bijzondere bijstand	0	0	0	0	0
Debiteurenontvangsten	125	74	74	3	77
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	7.751	3.067	3.512	-110	3.402
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	612	634	732	-56	676
Totaal baten programma Ondersteuning	**8.488**	**3.775**	**4.318**	**-163**	**4.155**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten	0	0	0	0	0
Treasury	114	0	0	66	66
Overhead	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	106	0	271	300	571
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	5.749	6.404	7.048	-366	6.682
Onverdeeld resultaat	0	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**5.969**	**6.404**	**7.319**	**0**	**7.319**
Totaal programma's	**53.607**	**50.163**	**53.920**	**123**	**54.043**

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

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2024	Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	948	1.118	1.118	0	1.118
Wet inburgering	560	671	910	-120	790
Dagbesteding	8	147	147	-132	15
Doorbetaling WSW detacheringen *	3.610	3.593	3.593	45	3.638
Wsw algemene kosten	291	288	320	-41	279
WSW begeleid werken subsidies	223	239	234	-21	213
Beschut werken	590	583	762	-130	632
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	2.801	2.967	2.941	420	3.361
Mutaties reserves	567	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	5.639	6.215	6.466	198	6.664
Totaal lasten programma Werk en activering	**15.237**	**15.821**	**16.491**	**219**	**16.710**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	21.042	20.939	23.312	50	23.362
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	211	400	190	26	216
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0	0	0
Leefgeld Oekrainers	577	719	853	-57	796
Mutaties reserves	10	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	1.432	1.445	1.437	48	1.485
Totaal programma lasten Inkomen	**23.272**	**23.503**	**25.792**	**67**	**25.859**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	7.475	2.718	3.036	-17	3.019
Meedoenregelingen	382	401	528	-90	438
Schuldhulpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	19	22	22	0	22
Doorbelaste uitvoeringskosten	821	634	732	-56	676
Totaal lasten programma Ondersteuning	**8.697**	**3.775**	**4.318**	**-163**	**4.155**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten	0	30	30	0	30
Treasury	39	22	22	0	22
Overhead	6.302	7.012	7.267	-25	7.242
Mutatie reserves/rekeningresultaat	60	0	0	25	25
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**6.401**	**7.064**	**7.319**	**0**	**7.319**
Totaal programma's	**53.607**	**50.163**	**53.920**	**123**	**54.043**

Berkelland	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2024	Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Overige ontvangsten	230	0	0	5	5
Debiteurenontvangsten	17	0	0	3	3
Debiteurenontvangsten LKS	7	0	0	4	4
WSW detacheringen	1.226	1.247	1.247	49	1.296
Bijdrage Wsw algemene kosten	143	137	160	-17	143
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	71	64	70	-9	61
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	246	301	368	0	368
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	49	49	-44	5
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	1.650	1.769	1.698	71	1.769
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	895	1.028	865	-32	833
Mutaties reserves	115	143	203	19	222
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	2.090	2.269	2.294	124	2.418
Totaal baten programma Werk en activering	**6.690**	**7.007**	**6.954**	**173**	**7.127**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	125	55	55	21	76
Debiteurenontvangsten BBZ	50	100	23	6	29
Debiteurenontvangsten Oekraïners	1		0		0
Debiteurontvangsten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekrainers	327	247	401	-43	358
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	7.765	7.740	8.825	-3	8.822
Mutaties reserves	14		0	22	22
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	549	547	544	-2	542
Totaal baten programma Inkomen	**8.831**	**8.689**	**9.848**	**1**	**9.849**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Bijzondere bijstand			0		0
Debiteurenontvangsten	67	20	20	11	31
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.261	1.425	1.487	3	1.490
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	232	241	247		247
Totaal baten programma Ondersteuning	**3.560**	**1.686**	**1.754**	**14**	**1.768**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten			0		0
Treasury	44		0	25	25
Overhead			0		0
Mutaties reserves	41		103	114	217
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.235	2.441	2.675	-139	2.536
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.320**	**2.441**	**2.778**	**0**	**2.778**
Totaal programma's	**21.401**	**19.823**	**21.334**	**188**	**21.522**

Berkelland	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2024	Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	399	472	472		472
Wet inburgering	246	301	368	0	368
Dagbesteding	3	49	49	-44	5
Doorbetaling WSW detacheringen	1.226	1.247	1.247	49	1.296
Wsw algemene kosten	143	137	160	-17	143
WSW begeleid werken subsidies	71	64	70	-9	61
Beschut werken	284	316	393	-24	369
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0		0
Langdurige loonkostensubsidies	1.657	1.769	1.698	75	1.773
Mutaties reserves	219		0		0
Directe uitvoeringskosten	2.214	2.412	2.497	143	2.640
Totaal lasten programma Werk en activering	**6.462**	**6.767**	**6.954**	**173**	**7.127**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	7.827	7.746	8.828	24	8.852
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	113	149	75		75
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)			0		0
Leefgeld Oekrainers	328	247	401	-43	358
Mutaties reserves	4		0		0
			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	568	547	544	20	564
Totaal programma lasten Inkomen	**8.840**	**8.689**	**9.848**	**1**	**9.849**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	3.156	1.266	1.328	25	1.353
Meedoenregelingen	166	169	169	-11	158
Schuldhulpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	6	10	10		10
Doorbelaste uitvoeringskosten	312	241	247		247
Totaal lasten programma Ondersteuning	**3.640**	**1.686**	**1.754**	**14**	**1.768**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten		11	11		11
Treasury	15	8	8		8
Overhead	2.433	2.662	2.759	-10	2.749
Mutatie reserves/rekeningresultaat	23		0	10	10
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.471**	**2.681**	**2.778**	**0**	**2.778**
Totaal programma's	**21.413**	**19.823**	**21.334**	**188**	**21.522**

Oost Gelre	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2024	Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Overige ontvangsten	137		0	0	0
Debiteurenontvangsten	3		0	3	3
Debiteurenontvangsten LKS	5		0	6	6
WSW detacheringen	1.140	1.157	1.157	-77	1.080
Bijdrage Wsw algemene kosten	62	65	63	-9	54
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	45	52	45	11	56
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	159	186	271	-56	215
Bijdrage gemeenten dagbesteding		49	49	-44	5
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	551	532	614	169	783
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	547	552	492	-75	417
Mutaties reserves	75	96	136	13	149
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.254	1.446	1.462	10	1.472
Totaal baten programma Werk en activering	**3.978**	**4.135**	**4.289**	**-49**	**4.240**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	111	30	30	29	59
Debiteurenontvangsten BBZ	35	10	6	-2	4
Debiteurenontvangsten Oekraïners			0		0
Debiteurontvangsten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekrainers	85	155	171	14	185
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	4.116	4.375	4.663	-55	4.608
Mutaties reserves	7		0	13	13
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	340	360	358	-2	356
Totaal baten programma Inkomen	**4.694**	**4.930**	**5.228**	**-3**	**5.225**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Bijzondere bijstand			0		0
Debiteurenontvangsten	18	30	30	-10	20
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.738	689	789	-53	736
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	145	159	163		163
Totaal baten programma Ondersteuning	**1.901**	**878**	**982**	**-63**	**919**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					0
Overige algemene baten			0		0
Treasury	27		0	17	17
Overhead			0		0
Mutaties reserves	26		68	75	143
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	1.430	1.655	1.771	-92	1.679
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.483**	**1.655**	**1.839**	**0**	**1.839**
Totaal programma's	**12.056**	**11.598**	**12.338**	**-115**	**12.223**

Oost Gelre	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2024	Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	247	284	284		284
Wet inburgering	159	186	271	-56	215
Dagbesteding	3	49	49	-44	5
Doorbetaling WSW detacheringen	1.140	1.157	1.157	-77	1.080
Wsw algemene kosten	62	65	63	-9	54
WSW begeleid werken subsidies	45	52	45	11	56
Beschut werken	183	148	208	-72	136
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0		0
Langdurige loonkostensubsidies	556	532	614	175	789
Mutaties reserves	137		0		0
Directe uitvoeringskosten	1.335	1.542	1.598	23	1.621
Totaal lasten programma Werk en activering	**3.867**	**4.015**	**4.289**	**-49**	**4.240**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	4.230	4.340	4.670	-34	4.636
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	32	75	29	6	35
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)			0		0
Leefgeld Oekrainers	85	155	171	14	185
Mutaties reserves	2		0		0
			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	332	360	358	11	369
Totaal programma lasten Inkomen	**4.681**	**4.930**	**5.228**	**-3**	**5.225**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.656	610	663	-38	625
Meedoenregelingen	93	104	151	-25	126
Schuldhulpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	8	5	5		5
Doorbelaste uitvoeringskosten	196	159	163		163
Totaal lasten programma Ondersteuning	**1.953**	**878**	**982**	**-63**	**919**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten		8	8		8
Treasury	9	6	6		6
Overhead	1.525	1.761	1.825	-6	1.819
Mutatie reserves/rekeningresultaat	15		0	6	6
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.549**	**1.775**	**1.839**	**0**	**1.839**
Totaal programma's	**12.050**	**11.598**	**12.338**	**-115**	**12.223**

Winterswijk	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2024	Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Overige ontvangsten	215		0	3	3
Debiteurenontvangsten	4		0	0	0
Debiteurenontvangsten LKS	9		0	3	3
WSW detacheringen	853	786	786	73	859
Bijdrage Wsw algemene kosten	87	86	97	-15	82
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	107	123	119	-23	96
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	156	184	271	-64	207
Bijdrage gemeenten dagbesteding		49	49	-44	5
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	579	666	629	167	796
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	717	781	523	-37	486
Mutaties reserves	111	141	197	18	215
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.968	2.120	2.174	14	2.188
Totaal baten programma Werk en activering	**4.806**	**4.936**	**4.845**	**95**	**4.940**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	100	110	110	5	115
Debiteurenontvangsten BBZ	219	40	23	30	53
Debiteurenontvangsten Oekraïners			0		0
Debiteurontvangsten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekrainers	164	317	281	-28	253
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	8.731	8.879	9.767	45	9.812
Mutaties reserves	20		0	19	19
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	527	538	535	-2	533
Totaal baten programma Inkomen	**9.761**	**9.884**	**10.716**	**69**	**10.785**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Bijzondere bijstand			0		0
Debiteurenontvangsten	39	24	24	2	26
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	2.751	953	1.236	-60	1.176
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	235	234	322	-56	266
Totaal baten programma Ondersteuning	**3.025**	**1.211**	**1.582**	**-114**	**1.468**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten			0		0
Treasury	42		0	24	24
Overhead			0		0
Mutaties reserves	39		100	111	211
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.084	2.308	2.602	-135	2.467
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.165**	**2.308**	**2.702**	**0**	**2.702**
Totaal programma's	**19.757**	**18.339**	**19.845**	**50**	**19.895**

Winterswijk	Werkelijk 2023	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024	Begroting 2024
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2024	Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	302	362	362		362
Wet inburgering	156	184	271	-64	207
Dagbesteding	3	49	49	-44	5
Doorbetaling WSW detacheringen	853	786	786	73	859
Wsw algemene kosten	87	86	97	-15	82
WSW begeleid werken subsidies	107	123	119	-23	96
Beschut werken	123	119	161	-34	127
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0		0
Langdurige loonkostensubsidies	588	666	629	170	799
Mutaties reserves	211		0		0
Directe uitvoeringskosten	2.089	2.261	2.371	32	2.403
Totaal lasten programma Werk en activering	**4.519**	**4.636**	**4.845**	**95**	**4.940**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	8.985	8.853	9.814	60	9.874
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	66	176	86	20	106
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)			0		0
Leefgeld Oekrainers	164	317	281	-28	253
Mutaties reserves	4		0		0
			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	532	538	535	17	552
Totaal programma lasten Inkomen	**9.751**	**9.884**	**10.716**	**69**	**10.785**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.663	842	1.045	-4	1.041
Meedoenregelingen	122	128	208	-54	154
Schuldhulpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	5	7	7		7
Doorbelaste uitvoeringskosten	313	234	322	-56	266
Totaal lasten programma Ondersteuning	**3.103**	**1.211**	**1.582**	**-114**	**1.468**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten		11	11		11
Treasury	15	8	8		8
Overhead	2.344	2.589	2.683	-9	2.674
Mutatie reserves/rekeningresultaat	22		0	9	9
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.381**	**2.608**	**2.702**	**0**	**2.702**
Totaal programma's	**19.754**	**18.339**	**19.845**	**50**	**19.895**

Bijlage B. Overzicht baten en lasten 2025

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
		Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
BATEN			
Overige ontvangsten	0	0	0
Debiteurenontvangsten	0	0	0
Debiteurenontvangsten LKS	0	0	0
WSW detacheringen	3.404	96	3.500
Bijdrage Wsw algemene kosten	347	0	347
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	236	-23	213
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	811	0	811
Bijdrage gemeenten dagbesteding	150	0	150
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	3.254	267	3.521
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	1.970	-141	1.829
Mutaties reserves	149	140	289
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	6.395	31	6.426
Totaal baten programma Werk en activering	**16.716**	**370**	**17.086**
PROGRAMMA INKOMEN			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	312	-71	241
Debiteurenontvangsten BBZ	62	0	62
Debiteurenontvangsten Oekraïners	0	0	0
Debiteurontvangsten Tozo	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekrainers	853	-53	800
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	23.741	861	24.602
Mutaties reserves	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.631	0	1.631
Totaal baten programma Inkomen	**26.599**	**737**	**27.336**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	74	0	74
	0	0	0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.239	24	3.263
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	807	0	807
Totaal baten programma Ondersteuning	**4.120**	**24**	**4.144**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
BATEN			
Overige algemene baten	0	0	0
Treasury	0	0	0
Overhead	0	0	0
Mutaties reserves	107	0	107
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	7.287	-8	7.279
Onverdeeld resultaat	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**7.394**	**-8**	**7.386**
Totaal programma's	**54.829**	**1.123**	**55.952**
** inclusief de detacheringsvergoedingen voor de Sw medewerkers uit de gemeenten Aalten en Haaksbergen en de doorbetaling daarvan.*			

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
LASTEN			
Re-integratie	1.137	0	1.137
Wet inburgering	811	0	811
Dagbesteding	150	0	150
Doorbetaling WSW detacheringen	3.404	96	3.500
Wsw algemene kosten	347	0	347
WSW begeleid werken subsidies	236	-23	213
Beschut werken	833	-141	692
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	3.254	267	3.521
Mutaties reserves	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	6.544	171	6.715
Totaal lasten programma Werk en activering	**16.716**	**370**	**17.086**
PROGRAMMA INKOMEN			
LASTEN			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	23.887	796	24.683
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	228	-6	222
Tijdelijke overbr. Reg. Zelfstandig ondernemers (TOZO)	0	0	0
Leefgeld Oekrainers	853	-53	800
Mutaties reserves	0	0	0
	0	0	0
Doorbelaste uitvoeringskosten	1.631	0	1.631
Totaal programma lasten Inkomen	**26.599**	**737**	**27.336**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
LASTEN			
Bijzondere bijstand	2.773	24	2.797
Meedoenregeling	528	0	528
Schuldhulpverlening/Stadsbank	12	0	12
Doorbelaste uitvoeringskosten	807	0	807
Totaal lasten programma Ondersteuning	**4.120**	**24**	**4.144**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
LASTEN			
Algemene baten en lasten	30	0	30
Treasury	22	0	22
Overhead	7.342	-8	7.334
Mutatie reserves/rekeningresultaat	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**7.394**	**-8**	**7.386**
Totaal programma's	**54.829**	**1.123**	**55.952**

Berkelland	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
		Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
BATEN			
Overige ontvangsten			0
Debiteurenontvangsten			0
Debiteurenontvangsten LKS			0
WSW detacheringen	1.232	72	1.304
Bijdrage Wsw algemene kosten	170		170
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	70	-9	61
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	326		326
Bijdrage gemeenten dagbesteding	50		50
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	1.860	18	1.878
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	898	-35	863
Mutaties reserves	57	55	112
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	2.521	31	2.552
Totaal baten programma Werk en activering	**7.184**	**132**	**7.316**
PROGRAMMA INKOMEN			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	66		66
Debiteurenontvangsten BBZ	25		25
Debiteurenontvangsten Oekraïners			0
Debiteurontvangsten Tozo			0
Bijdrage gemeenten Tozo			0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekrainers	382	-22	360
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	9.088	288	9.376
Mutaties reserves			0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	635		635
Totaal baten programma Inkomen	**10.196**	**266**	**10.462**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	20		20
			0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.374	42	1.416
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	277		277
Totaal baten programma Ondersteuning	**1.671**	**42**	**1.713**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
BATEN			
Overige algemene baten			0
Treasury			0
Overhead			0
Mutaties reserves	41		41
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.806	-3	2.803
Onverdeeld resultaat			0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.847**	**-3**	**2.844**
Totaal programma's	**21.898**	**437**	**22.335**

Berkelland	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
LASTEN			
Re-integratie	480		480
Wet inburgering	326		326
Dagbesteding	50		50
Doorbetaling WSW detacheringen	1.232	72	1.304
Wsw algemene kosten	170		170
WSW begeleid werken subsidies	70	-9	61
Beschut werken	418	-35	383
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0
Langdurige loonkostensubsidies	1.860	18	1.878
Mutaties reserves			0
Directe uitvoeringskosten	2.578	86	2.664
Totaal lasten programma Werk en activering	**7.184**	**132**	**7.316**
PROGRAMMA INKOMEN			
LASTEN			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	9.064	291	9.355
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	115	-3	112
Tijdelijke overbr. Reg. Zelfstandig ondernemers (TOZO)			0
Leefgeld Oekrainers	382	-22	360
Mutaties reserves			0
Doorbelaste uitvoeringskosten	635		635
Totaal programma lasten Inkomen	**10.196**	**266**	**10.462**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
LASTEN			
Bijzondere bijstand	1.219	42	1.261
Meedoenregeling	169		169
Schuldhulpverlening/Stadsbank	6		6
Doorbelaste uitvoeringskosten	277		277
Totaal lasten programma Ondersteuning	**1.671**	**42**	**1.713**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
LASTEN			
Algemene baten en lasten	12		12
Treasury	8		8
Overhead	2.827	-3	2.824
Mutatie reserves/rekeningresultaat			0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.847**	**-3**	**2.844**
Totaal programma's	**21.898**	**437**	**22.335**

Oost Gelre	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
		Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
BATEN			
Overige ontvangsten			0
Debiteurenontvangsten			0
Debiteurenontvangsten LKS			0
WSW detacheringen	1.106	-16	1.090
Bijdrage Wsw algemene kosten	70		70
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	57	-1	56
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	242		242
Bijdrage gemeenten dagbesteding	50		50
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	691	133	824
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	533	-76	457
Mutaties reserves	37	33	70
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.524		1.524
Totaal baten programma Werk en activering	**4.310**	**73**	**4.383**
PROGRAMMA INKOMEN			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	60	0	60
Debiteurenontvangsten BBZ	12		12
Debiteurenontvangsten Oekraïners			0
Debiteurontvangsten Tozo			0
Bijdrage gemeenten Tozo			0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekrainers	177	9	186
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	4.754	75	4.829
Mutaties reserves			0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	389		389
Totaal baten programma Inkomen	**5.392**	**84**	**5.476**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	30		30
			0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	721	-28	693
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	174		174
Totaal baten programma Ondersteuning	**925**	**-28**	**897**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
BATEN			0
Overige algemene baten			0
Treasury			0
Overhead			0
Mutaties reserves	26		26
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	1.763	-2	1.761
Onverdeeld resultaat			0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.789**	**-2**	**1.787**
Totaal programma's	**12.416**	**127**	**12.543**

Oost Gelre	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
LASTEN			
Re-integratie	289		289
Wet inburgering	242		242
Dagbesteding	50		50
Doorbetaling WSW detacheringen	1.106	-16	1.090
Wsw algemene kosten	70		70
WSW begeleid werken subsidies	57	-1	56
Beschut werken	244	-76	168
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0
Langdurige loonkostensubsidies	691	133	824
Mutaties reserves			0
Directe uitvoeringskosten	1.561	33	1.594
Totaal lasten programma Werk en activering	**4.310**	**73**	**4.383**
PROGRAMMA INKOMEN			
LASTEN			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	4.789	75	4.864
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	37	0	37
Tijdelijke overbr. Reg. Zelfstandig ondernemers (TOZO)			0
Leefgeld Oekrainers	177	9	186
Mutaties reserves			0
Doorbelaste uitvoeringskosten	389		389
Totaal programma lasten Inkomen	**5.392**	**84**	**5.476**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
LASTEN			
Bijzondere bijstand	597	-28	569
Meedoenregeling	151		151
Schuldhulpverlening/Stadsbank	3		3
Doorbelaste uitvoeringskosten	174		174
Totaal lasten programma Ondersteuning	**925**	**-28**	**897**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
LASTEN			
Algemene baten en lasten	7		7
Treasury	6		6
Overhead	1.776	-2	1.774
Mutatie reserves/rekeningresultaat			0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.789**	**-2**	**1.787**
Totaal programma's	**12.416**	**127**	**12.543**

Winterswijk	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
		Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
BATEN			
Overige ontvangsten			0
Debiteurenontvangsten			0
Debiteurenontvangsten LKS			0
WSW detacheringen	796	40	836
Bijdrage Wsw algemene kosten	107		107
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	109	-13	96
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	243		243
Bijdrage gemeenten dagbesteding	50		50
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	703	116	819
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	539	-30	509
Mutaties reserves	55	52	107
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	2.350		2.350
Totaal baten programma Werk en activering	**4.952**	**165**	**5.117**
PROGRAMMA INKOMEN			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	186	-71	115
Debiteurenontvangsten BBZ	25		25
Debiteurenontvangsten Oekraïners			0
Debiteurontvangsten Tozo			0
Bijdrage gemeenten Tozo			0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekrainers	294	-40	254
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	9.899	498	10.397
Mutaties reserves			0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	607		607
Totaal baten programma Inkomen	**11.011**	**387**	**11.398**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	24		24
			0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.144	10	1.154
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	356		356
Totaal baten programma Ondersteuning	**1.524**	**10**	**1.534**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
BATEN			
Overige algemene baten			0
Treasury			0
Overhead			0
Mutaties reserves	40		40
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.718	-3	2.715
Onverdeeld resultaat			0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.758**	**-3**	**2.755**
Totaal programma's	**20.245**	**559**	**20.804**

Winterswijk	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Wijzigingen 2e Berap 2024	Na 2e Berap 2024
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
LASTEN			
Re-integratie	368		368
Wet inburgering	243		243
Dagbesteding	50		50
Doorbetaling WSW detacheringen	796	40	836
Wsw algemene kosten	107		107
WSW begeleid werken subsidies	109	-13	96
Beschut werken	171	-30	141
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0
Langdurige loonkostensubsidies	703	116	819
Mutaties reserves			0
Directe uitvoeringskosten	2.405	52	2.457
Totaal lasten programma Werk en activering	**4.952**	**165**	**5.117**
PROGRAMMA INKOMEN			
LASTEN			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	10.034	430	10.464
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	76	-3	73
Tijdelijke overbr. Reg. Zelfstandig ondernemers (TOZO)			0
Leefgeld Oekrainers	294	-40	254
Mutaties reserves			0
Doorbelaste uitvoeringskosten	607		607
Totaal programma lasten Inkomen	**11.011**	**387**	**11.398**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
LASTEN			
Bijzondere bijstand	957	10	967
Meedoenregeling	208		208
Schuldhulpverlening/Stadsbank	3		3
Doorbelaste uitvoeringskosten	356		356
Totaal lasten programma Ondersteuning	**1.524**	**10**	**1.534**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
LASTEN			
Algemene baten en lasten	11		11
Treasury	8		8
Overhead	2.739	-3	2.736
Mutatie reserves/rekeningresultaat			0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.758**	**-3**	**2.755**
Totaal programma's	**20.245**	**559**	**20.804**

Bijlage C. Verklaring afkortingen

Bbz	Besluit Bijstandverlening Zelfstandigen
ICT	Informatie en Communicatie Technologie
IOAW	wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte werkloze Werknemers
IOAZ	wet Inkomensvoorziening Oudere en gedeeltelijk Arbeidsongeschikte gewezen Zelfstandigen
nBW	nieuw Beschut Werk
PW	Participatiewet
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitkeringsinstituut Werknemersverzekeringen
WSPA	Werkgevers Servicepunt Achterhoek
Wsw	Wet Sociale Werkvoorziening