

WERKZAAK RIVIERENLAND

Bestuursrapportage

2025

Talent werkt voor Rivierenland

Colofon

Werkzaak Rivierenland

Postbus 321

4190 CH Geldermalsen

088 9375000

info@werkzaakrivierenland.nl

werkzaakrivierenland.nl

Tekst en redactie

Kiki van Amelsfort - Poldermans

Vormgeving

Idem Design, Frank Merkes

Inhoud

	Inhoud	3
1	Voorwoord	5
2	Bestuurlijke samenvatting	6
3	Doelstellingen	12
4	Programma's	14
	4.1 Programma bestuur en beleid	14
	4.2 Programma participatie	15
	4.3 Programma Wet sociale werkvoorziening	17
	4.4 Programma beschut werk	19
	4.5 Programma inkomensvoorziening	22
	4.6 Overhead	24
	4.7 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien	26
5	Raming baten en lasten	27
6	Reserves en voorzieningen	30
7	Meerjareninvesteringsoverzicht	32
	7.1 Bijlage 1: Gemeentelijke bijdrage	33
	7.2 Bijlage 2: Begrotingswijziging	34

Succesverhalen

Elke schrijft een eigen boek	11
Laurens schittert in de schoonmaak	21
Nick maakt zijn jongensdroom waar bij de brandweer	28

Innoveren, samenwerken en ondersteunen– voor een inclusieve arbeidsmarkt waarin iedereen zijn plek kan vinden, met behulp van de juiste kennis en technologie „

1 Voorwoord

Met enthousiasme én met onzekerheid presenteren wij je onze bestuursrapportage 2025. Wij ontwikkelen mensen naar werk en een plek in de maatschappij. Dat doen we voor iedereen die ons nodig heeft. Acht gemeenten in Rivierenland gaven ons die belangrijke maatschappelijke opdracht.

Begin juni is het kabinet gevallen. Dat heeft natuurlijk effect op Nederland en voor ons in het bijzonder op relevante wetgeving die op ons afkomt. Denk aan de Participatiewet in Balans en het wetsvoorstel Van school naar duurzaam werk. We waren al hard aan het werk met de voorbereidingen voor de invoering van deze wetten. Wij geloven namelijk in maatwerk en vertrouwen zoals de Participatiewet in balans dat uitstraalt en in de kracht van de samenwerking met het onderwijs. Helaas is het nu onzeker wat wanneer in werking treedt.

Het kabinet heeft vóór de val al besloten dat er structureel geld is voor de doorontwikkeling van werkontwikkelbedrijven. Dat is een belangrijke waardering voor alle werkontwikkelbedrijven. Ook Werkzaak moet vooruit kijken naar de toekomst. Op 12 mei hebben we raadsleden meegenomen in de drie lijnen van de doorontwikkeling van Werkzaak: ondernemen, het in dienst nemen van P-wetters en het bedienen van nieuwe doelgroepen. Met de doorontwikkeling en het bedienen van nieuwe doelgroepen verwachten we dat we onze belangrijke infrastructuur aan de Poppenbouwing in Geldermalsen kunnen behouden. Belangrijk omdat daar inwoners in een veilige omgeving kunnen groeien en ontwikkelen.

De noodzaak voor doorontwikkeling heeft rechtstreeks te maken met het feit dat het aantal inwoners met een SW indicatie afneemt en het aantal inwoners in loondienst met verminderde loonwaarde toeneemt. Deze bewegingen hebben een verder verhogend effect op de prijs die Werkzaak vraagt aan de werkgever. We zijn al langer met onze werkgevers in gesprek over een realistische prijs voor onze werkzaamheden. Een realistisch tarief moet de daadwerkelijke kosten van de werkzaamheden dekken. Alleen dan wordt recht gedaan aan de waarde van het werk én aan de inzet van publieke middelen.

Al deze en andere veranderingen in cao's, wetgeving en subsidies betekenen een nieuwe kijk op onze dienstverlening. Daarnaast blijven we scherp op de kostenkant zodat we blijvend kunnen investeren in het ontwikkelen van de inwoners.

Met vriendelijke groet,

Elfriede Boer
directeur Werkzaak Rivierenland

2 Bestuurlijke samenvatting

De bestuursrapportage 2025 geeft een overzicht van de financiële situatie van Werkzaak Rivierenland. We vergelijken de verwachte resultaten met de begroting van 2025 en bekijken of er aanpassingen nodig zijn. De belangrijkste ontwikkelingen komen voort uit de meicirculaire en de voorlopige BUIG 2025.

Deze rapportage is een belangrijk instrument om inzicht te krijgen in de financiële ontwikkelingen en prestaties in 2025. In de rapportage benoemen we de verschillende programma's, resultaten en de overige overzichten waarbij we zowel de positieve als negatieve ontwikkelingen toelichten.

Door deze inzichten kan het Algemeen Bestuur goed onderbouwde beslissingen nemen en bijsturen waar nodig. Deze rapportage benadrukt het belang van voortdurende monitoring en evaluatie. Zo zorgen we er voor dat Werkzaak Rivierenland gezond blijft en de doelen van de Participatiewet worden behaald.

De resultaten worden hieronder kort benoemd en verder uitgewerkt onder de programma's.

Subsidieresultaat

Gemeenten krijgen geld van de overheid voor BUIG, Bbz, bijzondere bijstand en Wsw. In 2025 verwachten we een positief subsidieresultaat van 5,1 miljoen euro. Dit is minder positief dan eerder gedacht in de begroting 2025, en ten opzichte daarvan zorgt dit voor een nadeel van 499.200 euro.

Subsidieresultaat				
	Begroting 2025	Berap 2025	Verschil	Voordeel /Nadeel
BUIG	3.792.700	3.107.100	-685.600	N
BBZ	250.000	132.000	-118.000	N
Bijzondere bijstand	-60.000	-71.000	-11.000	N
SW	1.614.400	1.929.800	315.400	V
Totaal	**5.597.100**	**5.097.900**	**-499.200**	**N**
Stelpost BUIG	3.792.700	-	-3.792.700	N
Herverdeling BUIG		3.107.100	3.107.100	V
Subsidieresultaat	**1.804.400**	**1.990.800**	**186.400**	**V**

Toelichting op tabel subsidieresultaat

BUIG

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een negatief resultaat van 685.600 euro.

• Een stijging van de lasten van de bijstandsuitkeringen	477.100 euro	**N**
• Een daling van de lasten van de loonkostensubsidies	178.300 euro	**V**
• Een stijging van de rijksbijdrage van de bijstandsuitkeringen	560.500 euro	**V**
• Een daling van de rijksbijdrage van de loonkostensubsidies	947.300 euro	**N**
Totaal	**685.600 euro**	**N**

Stijging lasten bijstandsuitkeringen

Dit komt door een hogere gemiddelde prijs per uitkering vanwege de berekening van de gemiddelde uitkering op basis van het tweede half jaar van 2024 en de hogere toegepaste indexering. De aantallen zijn nagenoeg gelijk gebleven.

Daling lasten loonkostensubsidies

Dit komt door een lager aantal verstrekte loonkostensubsidies. De gemiddelde prijs is nagenoeg gelijk gebleven.

Stijging rijksbijdrage bijstandsuitkeringen

Dit komt omdat er een bedrag is toegevoegd ter stimulering van de tegenvallende resultaten binnen de banenafspraak. Verder gaan we uit van een hogere indexering, vanwege een verhoging van de loonheffing van de bijstandsuitkering.

Daling rijksbijdrage loonkostensubsidies

De rijksbijdrage voor loonkostensubsidies is gebaseerd op de realisatie van het voorgaande jaar, 2024. De realisatie van 2024 was lager dan verwacht. Verder gaan we uit van een hogere indexering, vanwege een verhoging van de loonheffing van de bijstandsuitkering

Bbz

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een negatief resultaat van 118.000 euro.

• Een daling van de verstrekkingen	51.100 euro	**V**
• Een daling van de aflossingen	169.100 euro	**N**
Totaal	**118.000 euro**	**N**

Daling verstrekkingen

Dit komt omdat er minder aanvragen gedaan worden afgelopen jaren. De verwachting is dat dit ook voor 2025 geldt.

Daling aflossingen

Dit komt door de lagere verstrekkingen van afgelopen jaren.

Het verschil wordt verrekend met de betrokken gemeenten. Sinds de nieuwe methodiek is er geen directe relatie meer met de rijksbijdrage die gemeenten betalen of ontvangen en de bedragen in onze P&C-documenten. In de bestuursrapportage en de jaarrekening nemen we de verwachte te betalen of te ontvangen rijksbijdrag op in de bijlage ‘gemeentelijke bijdrage’

Bijzondere bijstand

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een negatief resultaat van 11.000 euro

• Een daling van de bijzondere bijstand	11.000 euro	**N**
Totaal	**11.000 euro**	**N**

Daling bijzondere bijstand

In 2024 werd er minder beroep gedaan op de bijzondere bijstand. De verwachting is dat dit ook voor 2025 geldt.

Sociale werkvoorziening

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een positief resultaat van 586.000 euro.

• Een daling van de aantallen en hogere gemiddelde prijs	227.500 euro	**N**
• Een daling van de overige kosten	68.900 euro	**V**
• Een stijging van de rijksbijdrage	474.000 euro	**V**
Totaal	**315.400 euro**	**V**

Daling aantallen en hogere gemiddelde prijs

Dit komt omdat de aantallen per 31 december 2024 en de ontwikkelingen tot en met april 2025 lager zijn dan eerder was ingeschat. Bij de Wsw houden we rekening met een jaarlijkse daling van 6% op het bestand.

De salarislasten zijn conform de CAO SW geïndexeerd met de gemiddelde salarisstijging over 2025.

Stijging overige kosten

Dit komt door een lagere indexering.

Stijging rijksbijdrage

Dit komt door de indexering vanwege Loon- en Prijsontwikkelingen (LPO) en doordat de uitstroom van het aantal SW-medewerkers hoger is dan verwacht. Daarnaast is een bedrag toegevoegd ter compensatie van het wegvallen van het Lage-inkomensvoordeel (LIV).

Conclusie

Het subsidieresultaat valt minder gunstig uit dan verwacht in de begroting en zorgt voor een financieel nadeel van 499.200 euro.

Bedrijfsvoeringsresultaat

Bedrijfsvoeringsresultaat				
	Begroting 2025	Berap 2025	Verschil	Voordeel / Nadeel
Organisatiekosten	24.660.500	23.846.800	813.700	V
Kosten doelgroepprofessionals	293.000	304.700	-11.700	N
Omzet versus inleenvergoeding	-4.006.400	-4.007.400	1.000	V
Subtotaal	**20.947.100**	**20.144.100**	**803.000**	**V**
Herverdeling BUIG	-	-3.107.100	3.107.100	V
Totaal	**20.947.100**	**17.037.000**	**3.910.100**	**V**

Toelichting op bedrijfsvoeringsresultaat

Organisatiekosten

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een positief resultaat van 813.700 euro.

• Een daling van de salarissen ambtelijk personeel	48.300 euro	**V**
• Een daling van de directe kosten inkomen	27.500 euro	**V**
• Een daling van de materiele kosten	180.000 euro	**V**
• Een stijging van het participatiebudget	521.300 euro	**V**
• Een daling van de overige kosten	36.600 euro	**V**
Totaal	**813.700 euro**	**V**

Daling salarissen ambtelijk personeel

Dit komt omdat de indexering op basis van de CAO 2025 - 2027 lager is.

Stijging participatiebudget

Dit komt door een daling van de aantallen doelgroepmedewerkers en een hogere indexering op de rijksbijdrage. Verder is de rijksbijdrage verhoogd omdat in de meicirculaire 2025 een bedrag is opgenomen voor de ontwikkeling van de infrastructuur van werkontwikkelbedrijf. In 2024 was hiervoor al geld beschikbaar via het cluster SW. Voor 2025 is een bedrag van 218.700 euro vrijgemaakt binnen het cluster Participatie. Dit bedrag willen we, net als in 2024, reserveren. Verder heeft het rijk een impulsbudget beschikbaar gesteld voor het aanpassen van de bedrijfsvoering en het toekomstbestendig maken van sociaal ontwikkelbedrijven. De gemeente West Betuwe heeft dit bedrag ontvangen voor 2025 voor de gehele regio. Voor de deelnemers aan de Participatiewet is dit 386.600 euro. Dit geld is gereserveerd. We overleggen met het Algemeen Bestuur over hoe we de toekomst van Werkzaak Rivierenland kunnen vormgeven. Zodra de plannen concreet zijn, zullen we ook de financiële gevolgen meenemen en een deel uit de reserve gebruiken voor de dekking.

Daling directe kosten inkomen

Dit komt omdat er minder middelen worden ingezet. De inzet voor Sociale Recherche is vorig jaar al verlaagd naar 380 uur en dat blijft hetzelfde. Invorderingskosten, juridische en externe advieskosten zijn geïndexeerd.

Daling materiele kosten

Dit wordt veroorzaakt door een hogere rentevergoeding op het schatkistbankieren.

Daling overige kosten

Dit wordt veroorzaakt door een verlaging van de afschrijvingskosten en een aantal kleine besparingen.

Kosten doelgroepprofessionals

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een negatief resultaat van 11.700 euro.

• Een hogere indexering van de salarislasten	11.700 euro	**N**
Totaal	**11.700 euro**	**N**

Hogere indexering

Dit wordt veroorzaakt door een hogere indexering van de salarislasten volgens de kaderbrief 2026.

Omzet versus inleenvergoeding

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een positief resultaat van 1.000 euro.

• Hogere tarieven	229.400 euro	**V**
• Hogere inkoopkosten	38.600 euro	**N**
• Hogere inleenvergoedingen	189.800 euro	**N**
Totaal	**1.000 euro**	**V**

Hogere tarieven

Dit komt door de actualisatie van het prijsbeleid.

Hogere inkoopkosten

Dit komt door een hogere indexering vanuit de kaderbrief 2026.

Hogere inleenvergoedingen

Dit komt door een hogere indexering vanuit de kaderbrief 2026.

Conclusie

Samen zorgen bovenstaande resultaten voor een voordeel op de organisatiekosten van 803.000 euro.



Elke schrijft een eigen boek

Elke verwezenlijkte haar droom om een boek te schrijven met de hulp van het Leerlab van Werkzaak Rivierenland. Na een workshop ‘Verhalen schrijven’ tijdens het Taalfestival, begon ze met begeleiding aan haar eerste kinderboek.

Dit gaf haar zoveel motivatie dat ze nu verschillende trainingen volgt en werkt aan haar tweede boek.

Elke werkt in de productiehallen van Werkzaak, waar ze onderdelen voor zonnepanelen maakt.

> Ik droom ervan dat mijn boek straks in de boekhandels komt te liggen”

Ze geniet van haar werk en de fijne collega’s. “Schrijven is mijn passie. Daar wil ik voor gaan en meer over leren” zegt ze. Na een half jaar presenteerde ze trots haar boek ‘Nikki en de magische wereld’ en droomt ze ervan dat het in de boekhandel komt te liggen. Haar verhaal toont hoe motivatie en ondersteuning persoonlijke groei mogelijk maken.

3 Doelstellingen

Doelstellingen

Binnen Werkzaak gebruiken we vier meetpunten, Kritische Prestatie Indicactoren (KPI's), om de prestaties van onze organisatie te evalueren en te volgen. Deze meetpunten zijn door het Algemeen Bestuur, bij het ontstaan van Werkzaak, gekozen.

Instroompercentage

Doel 2025: <50% | Tussenresultaat op 30 april 2025: 46,3%

De eerste KPI gaat over het percentage van de aanvragen dat daadwerkelijk instroomt in de Participatiewet. Dit percentage verandert door het jaar heen. We verwijzen de inwoners zo goed mogelijk door naar andere voorzieningen en werk. Hoe lager het percentage, hoe meer werkzoekenden naar een andere voorziening worden verwezen of om een andere reden niet in de bijstand terecht komen.

Tussenresultaat loopt voor op de doelstelling.

Detacheringen

Doel 2025: 425 | Tussenresultaat op 30 april 2025: 452

De tweede KPI gaat over het aantal plaatsingen op detacheringsbasis. Dit aantal verandert door het jaar heen. De KPI's detacheringen en loonkostensubsidie (LKS) beïnvloeden elkaar. Vanuit detacheringen kunnen mensen doorstromen naar een (LKS-)baan. Bij een LKS-baan heeft de werkzoekende een arbeidscontract bij een werkgever. Door een arbeidsbeperking kan deze werkzoekende mogelijk niet zelfstandig het minimumloon verdienen. De loonkostensubsidie compenseert dit verschil voor de werkgever.

Tussenresultaat loopt voor op de doelstelling.

Loonkostenplaatsingen

Doel 2025: 425 | Tussenresultaat op 30 april 2025: 405

Het aantal banen met een loonkostensubsidie bij een andere werkgever dan Werkzaak is de derde KPI. Werknemers met een arbeidsbeperking kunnen niet altijd het minimumloon verdienen. Bijvoorbeeld als de werknemer minder productief is, dan een werknemer zonder een beperking. Met LKS krijgt de werknemer het normale salaris. De overheid betaalt de werkgever voor de lagere productiviteit. Het aantal LKS-dienstverbanden verandert gedurende het jaar.

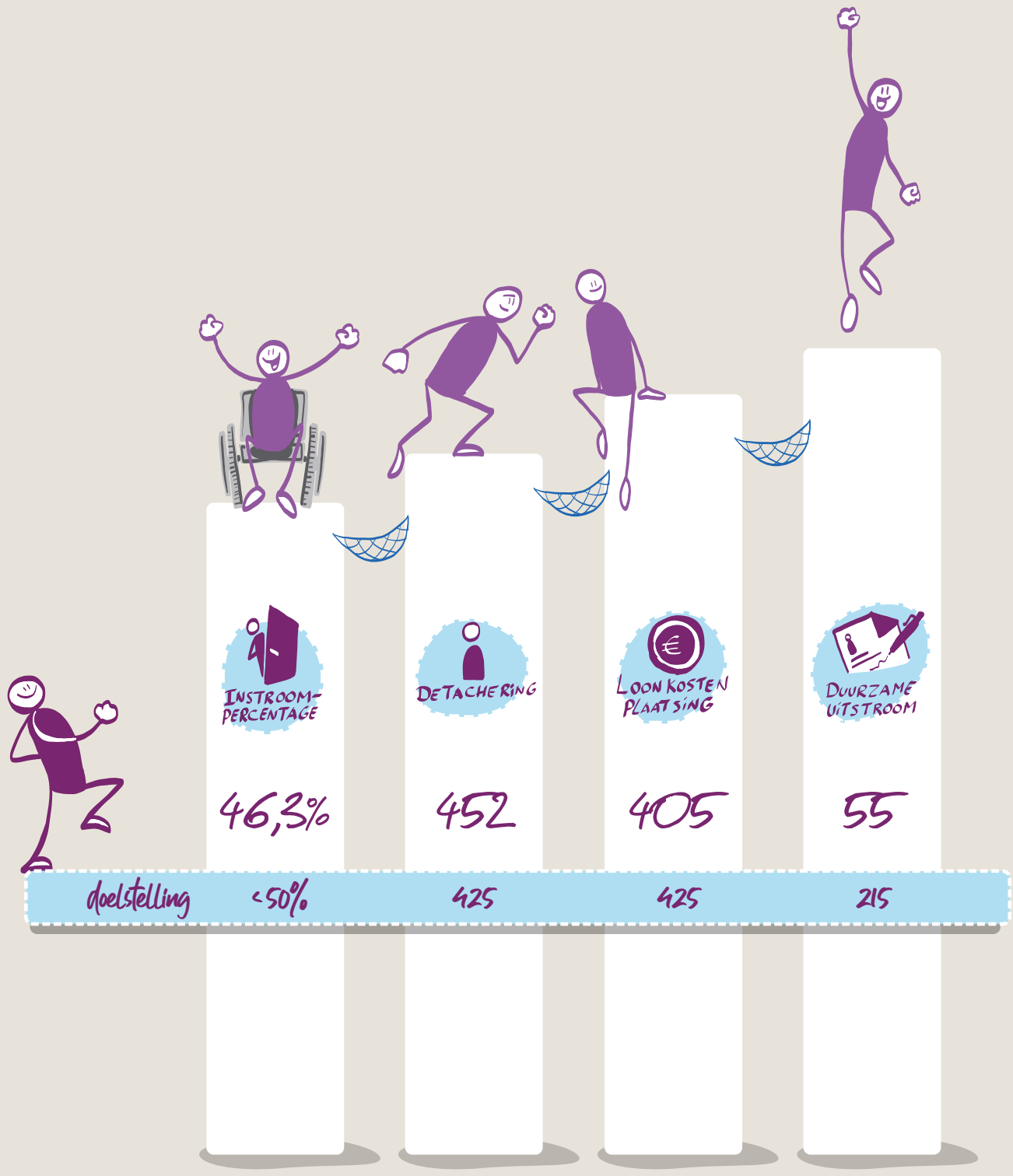
Tussenresultaat loopt achter op de doelstelling.

Duurzame uitstroom

Doel 2025: 215 | Tussenresultaat op 30 april 2025: 55

Tot slot de laatste KPI: duurzame uitstroom naar werk. Een werkzoekende is uitgestroomd wanneer hij een baan heeft gevonden of voor zichzelf is begonnen. Dit aantal neemt toe gedurende het jaar. Vanwege administratieve redenen loopt het getal nog op met terugwerkende kracht gedurende het jaar n+1. Dit is een bewuste keuze. Omdat we mensen die aan het werk gaan, eerst drie maanden volgen voordat we de uitkering definitief afsluiten. Dit doen we om te voorkomen dat mensen die de stap zetten om aan het werk gaan en 'terugvallen' per direct de uitkering kunnen hervatten. Zo hoeven ze niet opnieuw de hele aanvraagprocedure te doorlopen. Dit voorkomt dat mensen zonder inkomen in armoede komen of schulden krijgen.

Tussenresultaat loopt nagenoeg gelijk aan de doelstelling.


INSTROOM-
PERCENTAGE
DETACHERING
LOONKOSTEN
PLAATSING
DUURZAME
UITSTROOM
46,3%
452
405
55
doelstelling
<50%
425
425
215

4 Programma's

4.1 Programma bestuur en beleid

Wat mag het kosten?

Bestuur en beleid (bedragen in €)				
	Begroting 2025	**Berap 2025**	**Verschil**	**Voordeel /Nadeel**
Lasten	120.400	121.700	-1.300	N
Baten	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**-120.400**	**-121.700**	**-1.300**	**N**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**-120.400**	**-121.700**	**-1.300**	**N**

Programma bestuur en beleid

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een negatief resultaat van 1.300 euro.

• De kosten voor zowel de cliëntenraad en de accountant vallen iets hoger uit door indexering	1.300 euro	**N**
Totaal	**1.300 euro**	**N**

Voor iedereen een stevige basis: we zorgen voor bestaanszekerheid en bieden ondersteuning op maat, van aanvullende uitkeringen tot begeleiding richting werk of dagstructuur „

4.2 Programma participatie

De huidige samenstelling van de doelgroep binnen de Participatiewet zorgt ervoor dat het aantal dienstverbanden minder snel groeit. De doelgroep Beschut heeft een grotere afstand tot de arbeidsmarkt en vraagt daardoor om intensievere begeleiding.

De ontwikkeling van het totale aantal dienstverbanden is als volgt:

Aantal loonkostensubsidies per 1-1		
	Begroting 2025	Berap 2025
Participatiewet (WWA/Flex)	112	116
Beschut	157	171
Loonkostensubsidie Participatiewet	296	303
Totaal	**565**	**590**

Wat mag het kosten?

Participatie (bedragen in €)				
	Begroting 2025	Berap 2025	Verschil	Voordeel / Nadeel
Lasten	9.270.000	9.500.900	-230.900	N
Baten	7.458.000	8.469.900	1.011.900	V
Saldo van baten en lasten	**-1.812.000**	**-1.031.000**	**781.000**	**V**
Toevoeging aan reserves	-	808.900	-808.900	N
Onttrekking aan reserves	-	216.800	216.800	V
Mutatie reserves	**-**	**-592.100**	**-592.100**	**N**
Totaal	**-1.812.000**	**-1.623.100**	**188.900**	**V**

Participatieresultaat

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een negatief resultaat van 188.900 euro. Dit wordt veroorzaakt door:

Lasten	**230.900 euro**	**N**
• Ambtelijke salarissen	16.200 euro	**N**
• Inkoopkosten omzet	109.600 euro	**N**
• DVO KP4	1.000 euro	**V**
• Kosten projecten	77.800 euro	**N**
• Kosten participatiebudget	28.300 euro	**N**
Baten	**1.011.900 euro**	**V**
• Omzet	201.500 euro	**V**
• DVO KP4	1.000 euro	**N**
• Baten projecten	64.600 euro	**V**
• Bijdragen sociale infrastructuur	605.300 euro	**V**
• Participatiebudget	141.500 euro	**V**
Reserves	**592.100 euro**	**N**
Totaal	**188.900 euro**	**V**

Toelichting

Participatiebudget

Het participatiebudget is volgens afspraak 95% van de rijksbijdrage in het gemeentefonds volgens de meicirculaire 2025, exclusief de uitkeringsfactor. Voor de berekening van de begeleidings- en re-integratiemiddelen binnen dit programma gebruiken we de calculatietool van Berenschot.

De rijksbijdrage voor het programma Participatie, zoals opgenomen in de meicirculaire 2025, is toegenomen ten opzichte van de rijksbijdrage voor de Participatie uit de begroting 2025.

Bijdragen sociale infrastructuur

Het rijk heeft extra gelden beschikbaar gesteld voor de infrastructuur van sociaal werkbedrijven. Dit betreft een structureel budget en een impulsbudget samen 605.300 euro voor de deelnemers aan de partipatiewet. Het geld is gestort in de reserve. We overleggen met het Algemeen Bestuur hoe we de toekomst van Werkzaak kunnen vormgeven inclusief de financiële gevolgen en de dekking.

Salarissen ambtelijk

Een toelichting op de ambtelijke salarissen kan je vinden in het programma ‘Overhead’.

Dienstverleningsovereenkomst KP4

De kosten voor de dienstverleningsovereenkomst klantprofiel 4 voor gemeente West Maas en Waal stijgen als gevolg van hogere loonkosten.

Doelgroepprofessionals

Omdat er geen doelgroepprofessionals binnen dit programma werkzaam zijn vervallen de kosten.

Projecten

Het nadelig resultaat van 13.200 euro wordt gedekt vanuit de reserves.

Omzet

Door een verhoging van de tarieven in 2024, als onderdeel van de actualisatie van het prijsbeleid, stijgt de omzet. Tegelijkertijd nemen de kosten toe. De inkoopkosten en de inleenvergoedingen stijgen mee door indexering , waarbij rekening is gehouden met de prijsaanpassing uit de kaderbrief 2026 en de loonindexering volgens de geldende CAO voor de verschillende doelgroepmedewerkers en stijging Wettelijk minimumloon.

Dit zorgt voor een positief effect van 1.000 euro op de verhouding tussen omzet en inleenvergoeding.

Dit resultaat is als volgt verdeeld tussen de programma’s (Participatie, Wet sociale werkvoorziening en beschut werk) door verschuiving in het aandeel doelgroepmedewerkers per programma:

- Programma Participatie: een voordelig resultaat van 91.900 euro
- Programma Wet sociale werkvoorziening: een voordelig resultaat van 37.700 euro
- Programma beschut werk: een nadelig resultaat van 128.600 euro

Reserves

Voor een toelichting op de reserves, zie hoofdstuk 7, Reserves en voorzieningen.

4.3 Programma Wet sociale werkvoorziening

Het macrobudget Wsw is in de meicirculaire 2025 met ruim 5% verhoogd. Dit komt door de loon- en prijsontwikkeling en de compensatie voor het wegvallen van het Lage-inkomensvoordeel (LIV). De afspraak is dat deze stijging wordt gebruikt voor de verhoging van de cao-lonen van de SW-medewerkers.

In 2024 was de uitstroom van SW-medewerkers hoger dan verwacht in de begroting 2025. Deze daling zien we terug in de landelijke ontwikkelingen.

De ontwikkeling van het totale aantal dienstverbanden is als volgt:

Aantal dienstverbanden per 1-1		
	Begroting 2025	**Berap 2025**
Dienstverbanden Wsw	568	546
Dienstverbanden LKS Wsw	83	77
Totaal	**651**	**623**

Zoals afgelopen jaren, blijft het aantal dienstverbanden bij de SW dalen. We houden rekening met een daling van 6% van het aantal FTE.

Wat mag het kosten?

Wet sociale werkvoorziening (bedragen in €)				
	Begroting 2025	**Berap 2025**	**Verschil**	**Voordeel /Nadeel**
Lasten	25.940.200	26.042.300	-102.100	N
Baten	26.520.800	26.845.200	324.400	V
Saldo van baten en lasten	**580.600**	**802.900**	**222.300**	**V**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**580.600**	**802.900**	**222.300**	**V**

Wet sociale werkvoorziening

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een negatief resultaat van 222.300 euro. Dit wordt veroorzaakt door:

Lasten	**102.100 euro**	**N**
• Ambtelijke salarissen	184.600 euro	**V**
• Kosten SW	65.800 euro	**N**
• Inkoopkosten omzet	220.900 euro	**N**
Baten	**324.400 euro**	**V**
• Rijksbijdrage en subsidieresultaat SW	158.600 euro	**V**
• Omzet	165.800 euro	**V**
Totaal	**222.300 euro**	**V**

Toelichting

Rijksbijdrage en kosten SW

De kosten zijn gestegen door een hogere indexering dan waarmee in de begroting 2025 rekening is gehouden. Daarnaast is het aantal mensen gedaald.

De rijksbijdrage is toegenomen, omdat het landelijk aantal lager uitvalt dan verwacht. Hierdoor stijgt de rijksvergoeding per standaard eenheid (SE).

Per saldo laat het programma Wet sociale werkvoorziening een positief subsidieresultaat zien van 315.400 euro.

Omzet en salarissen

Voor een toelichting op de omzet en de inleenvergoedingen, zie het programma Participatie onder ‘Omzet en inleenvergoedingen’.

Een toelichting op de ambtelijke salarissen kan je vinden in het programma ‘Overhead’.

Afspraken bestuurlijke agenda

Conform de afspraken in de bestuurlijke agenda worden de werkelijke kosten doorbelast naar de andere deelnemers op basis van het profijtbeginsel. Deze vertaling leidt tot de volgende effecten:

Wet sociale werkvoorziening Subsidieresultaat (bedragen in €)				
	Begroting 2025	**Berap 2025**	**Verschil**	**Voordeel / Nadeel**
Kosten Wsw	20.296.000	20.454.600	-158.600	N
Rijksvergoeding Wsw	21.910.400	22.384.400	474.000	V
Totaal	**1.614.400**	**1.929.800**	**315.400**	**V**

4.4 Programma beschut werk

De ontwikkeling van het totaal aantal dienstverbanden is als volgt:

Aantal dienstverbanden per 1-1		
	Begroting 2025	Berap 2025
Beschut	157	171
Totaal	**157**	**171**

In 2024 is het aantal medewerkers met de indicatie Beschut sneller gegroeid dan verwacht in de begroting 2025. Door de groei stijgt ook het aantal verwachte dienstverbanden per eind 2025.

Wat mag het kosten?

Beschut werk (bedragen in €)				
	Begroting 2025	Berap 2025	Verschil	Voordeel / Nadeel
Lasten	3.562.400	3.676.400	-114.000	N
Baten	2.520.700	2.984.500	463.800	V
Saldo van baten en lasten	**-1.041.700**	**-691.900**	**349.800**	**V**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**-1.041.700**	**-691.900**	**349.800**	**V**

Beschut werk

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een positief resultaat van 349.800 euro. Dit wordt veroorzaakt door:

Lasten	**114.000 euro**	**N**
• Ambtelijke salarissen	70.300 euro	**V**
• Kosten Beschut werk	102.000 euro	**N**
• Omzet	82.300 euro	**N**
Baten	**463.800 euro**	**V**
• Participatiebudget Beschut werk	510.100 euro	**V**
• Omzet	46.300 euro	**N**
Totaal	**349.800 euro**	**V**

Toelichting

Participatiebudget beschut werk

Het participatiebudget voor beschut werk is 95% van de rijksbijdrage, zoals opgenomen in de integratie-uitkering Participatie volgens de meicirculaire 2025. De rijksvergoeding is verhoogd, omdat de begeleidingsvergoeding is gestegen van 11.300 euro naar 12.450 euro per beschutte werkplek, als gevolg van de loon- en prijsindexering.

Daarnaast zijn de begrote lasten gestegen. Dit komt door veranderingen in aantallen en een hoger gemiddeld bedrag, vanwege een hogere indexering van prijs en salarissen dan waarmee in de begroting 2025 rekening is gehouden.

Omzet en salarissen

Voor een toelichting op de omzet en de inleenvergoedingen, zie het programma Participatie onder ‘Omzet en inleenvergoedingen’.

Een toelichting op de ambtelijke salarissen staat in het programma ‘Overhead’.

Flexibel en toekomstgericht: met sterke bedrijfsvoering en een heldere visie bouwen we aan een organisatie die klaar is voor verandering, waarbij digitalisering, informatiebeveiliging en goed leiderschap centraal staan”



Laurens schittert in de schoonmaak

Laurens werkt via Speciaal Facilitair bij ROC Rivor, waar hij elke ochtend om zes uur start om de school schoon en fris te maken. Na 25 jaar bij Werkzaak Rivierenland vond hij zijn plek bij ROC: dichtbij huis, met veel beweging en collega's om zich heen.

"Ik kon niet wachten om op de fiets te stappen," zegt hij. Hij behaalde zelfs zijn schoonmaakdiploma. Leren op latere leeftijd bleek geen probleem.

Laurens is een gewaardeerde collega: betrouwbaar, betrokken en altijd bereid om te helpen, zelfs toen een vergeten vriezer vol organen werd ontdekt. In de pauzes verrast hij collega's met droge humor. Ook buiten werktijd zit Laurens niet stil: hij voetbalt, dart en doet aan line dance. "Werken maakt mijn leven leuker," zegt hij. Zijn werkcoach Mireille vat het mooi samen: "Laurens laat zien dat je altijd kunt groeien. Als je het maar durft."

4.5 Programma inkomensvoorziening

Volgens de meest recente Macro Economische Verkenning van het CPB (september 2024) stijgt het aantal uitkeringsgerechtigden bij Werkzaak in 2025 met 2,98%.

De ontwikkeling van het totale aantal werkzoekenden:

Aantal dienstverbanden per 1-1		
	Begroting 2025	**Berap 2025**
Aantal werkzoekenden	2.491	2.458
Totaal	**2.491**	**2.458**

Wat mag het kosten?

Inkomensvoorziening (bedragen in €)				
	Begroting 2025	**Berap 2025**	**Verschil**	**Voordeel /Nadeel**
Lasten	64.777.100	61.246.400	3.530.700	V
Baten	57.206.500	53.601.100	-3.605.400	N
Saldo van baten en lasten	**-7.570.600**	**-7.645.300**	**-74.700**	**N**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**-7.570.600**	**-7.645.300**	**-74.700**	**N**

Inkomensvoorziening

Analyse verschillen

Ten opzichte van de begroting 2025 verwachten we een negatief resultaat van 74.700 euro. Dit wordt veroorzaakt door:

Lasten	**3.530.700 euro**	**V**
• Ambtelijke salarissen	101.300 euro	**N**
• Lasten BUIG	3.325.300 euro	**V**
• BBZ / Bijzondere bijstand	236.800 euro	**V**
• Directe kosten inkomen	27.500 euro	**V**
• Kosten doelgroepprofessionals	900 euro	**N**
• DVO bijzondere bijstand	43.300 euro	**V**
Baten	**3.605.400 euro**	**N**
• Rijksbijdrage BUIG	3.562.100 euro	**N**
• BBZ / Bijzondere bijstand	43.300 euro	**N**
Totaal	**74.700 euro**	**N**

Toelichting

BUIG

De lasten zijn met 3,53 miljoen euro gedaald. In de begroting 2025 is uitgegaan van een hoger aantal bijstandsgerechtigden. Daarnaast zijn de lasten geïndexeerd op basis van de stijging van het wettelijk minimumloon in 2025:

- 2,78% per 1 januari
- 2,42% per 1 juli.

Hierdoor komt de gemiddelde stijging over 2025 uit op 3,99%, wat lager is dan waarmee in de begroting 2025 was gerekend.

De rijksbijdrage vanuit het nader voorlopig budget BUIG is geïndexeerd met het verwachte percentage van 6,5% in 2025. Dit wordt definitief vastgesteld in de BUIG-budgetten van september 2025. In de begroting 2025 is in het voorlopig budget BUIG uitgegaan van een hoger aantal bijstandsgerechtigden. Dit is in het nader voorlopig budget BUIG naar beneden bijgesteld.

Ter voorbereiding op de herziening van de Participatiewet hebben we ons terugvorderingsbeleid aangepast. We maken optimaal gebruik van de mogelijkheden binnen de wet om de menselijke maat toe te passen. Dit sluit aan bij de bedoeling van de wet en ons meerjarenbeleidsplan om mensen te laten meedoen. Een soepeler terugvorderingsbeleid biedt meer perspectief voor mensen en daarmee aan kansen op werk. Hierdoor verwachten we een lager teruggevorderd bedrag.

Bbz / (DVO) bijzondere bijstand

Op basis van de vraag naar bijzondere bijstand in de afgelopen jaren zijn de lasten hiervoor verlaagd. Hetzelfde geldt voor Bbz.

Directe kosten inkomen

De directe kosten Inkomen dalen naar verwachting door een lagere inzet van middelen. De inzet voor Sociale Recherche werd vorig jaar teruggebracht tot 380 uur, en dit blijft naar verwachting zo. Daarnaast zijn invorderingskosten, juridische en externe advieskosten geïndexeerd.

Salarissen

Een toelichting op de ambtelijke salarissen staat in het programma ‘Overhead’.

Kosten doelgroepprofessionals

Vanwege de indexering van de salarissen, stijgen de lasten. Dit levert een negatief resultaat op van 900 euro.

4.6 Overhead

Wat mag het kosten?

Overhead (bedragen in €)				
	Begroting 2025	**Berap 2025**	**Verschil**	**Voordeel / Nadeel**
Lasten	11.183.500	11.245.500	-62.000	N
Baten	20.947.100	20.144.100	-803.000	N
Saldo van baten en lasten	**9.763.600**	**8.898.600**	**-865.000**	**N**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	124.500	124.500	-	-
Mutatie reserves	**124.500**	**124.500**	**-**	**-**
Totaal	**9.888.100**	**9.023.100**	**-865.000**	**N**

Overhead

Analyse verschillen

We hebben op het Programma overhead een nadelig resultaat van 865.000 euro.

Lasten	**62.000 euro**	**N**
• Ambtelijke salarissen	89.100 euro	**N**
• Materiele kosten	37.900 euro	**V**
• Kosten doelgroepprofessionals	10.800 euro	**N**
Baten	**803.000 euro**	**N**
• De bijdrage bedrijfsvoering is gedaald door de lagere lasten	803.000 euro	**N**
Totaal	**865.000 euro**	**N**

Toelichting

Salarissen ambtelijk

De totale salarislasten over alle programma's zijn gedaald ten opzichte van de begroting 2025. Dit komt door een lagere indexering van de salariskosten op basis van de nieuwe CAO gemeenten en SGO die loopt tot 31 maart 2027. Dit zorgt voor een besparing op de salarislasten, maar ook een lagere terug ontvangst vanuit het UWV.

Dit resultaat is als volgt verdeeld tussen de programma's Overhead, Inkomensvoorziening, Participatie, Wet sociale werkvoorziening en beschut werk.

- Programma Overhead: een nadelig resultaat van 89.100 euro
- Programma Inkomensvoorziening: een nadelig resultaat van 101.300 euro
- Programma Participatie: een nadelig resultaat van 16.200 euro
- Programma Wet sociale werkvoorziening: een voordelig resultaat van 184.600 euro
- Programma beschut werk: een voordelig resultaat van 70.300 euro
  Dit heeft als voordelig totaalresultaat 48.300 euro

Materiële kosten

Het budget voor onderhoud machines is verplaatst naar het programma Wsw, daarnaast zijn de afschrijvingskosten verlaagd. Samen zorgt dit voor een nadelig resultaat van 37.900 euro.

Kosten doelgroepprofessionals

Vanwege de indexering van de salarissen, stijgen de lasten. Dit levert een negatief resultaat op van 10.800 euro.

Bijdrage bedrijfsvoering

De bijdrage bedrijfsvoering is gedaald door de lagere lasten. Dit zorgt voor een nadelig resultaat van 803.000 euro.

Blijven inspelen op externe ontwikkelingen: met oog voor economische indicatoren en wetgeving, en een solide financiële basis na de langlopende huisvestingslening„

4.7 Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Wat mag het kosten?

Algemene dekkingsmiddelen

Algemene dekkingsmiddelen (bedragen in €)				
	Begroting 2025	**Berap 2025**	**Verschil**	**Voordeel / Nadeel**
Lasten	46.500	46.500	-	-
Baten	166.500	346.500	180.000	V
Saldo van baten en lasten	**120.000**	**300.000**	**180.000**	**V**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**120.000**	**300.000**	**180.000**	**V**

Onvoorzien

Onvoorzien (bedragen in €)				
	Begroting 2025	**Berap 2025**	**Verschil**	**Voordeel / Nadeel**
Lasten	44.000	44.000	-	-
Baten	-	-	-	-
Saldo van baten en lasten	**-44.000**	**-44.000**	**-**	**-**
Toevoeging aan reserves	-	-	-	-
Onttrekking aan reserves	-	-	-	-
Mutatie reserves	**-**	**-**	**-**	**-**
Totaal	**-44.000**	**-44.000**	**-**	**-**

Algemene dekkingsmiddelen en onvoorzien

Analyse verschillen

We hebben op het Programma algemene dekkingsmiddelen een voordelig resultaat van 180.000 euro. Dit wordt veroorzaakt door:

• Verhoging van de verwachte rente bij het schatkistbankieren	180.000 euro	**V**
Totaal	**180.000 euro**	**V**

Toelichting

Rente

Door een verwachte verhoging van de rentevergoeding bij het schatkistbankieren is er een hogere baat opgenomen.

5 Raming baten en lasten

Programma overzicht (bedragen in €)				
	Begroting 2025	**Berap 2025**	**Verschil**	**Voordeel /Nadeel**
Lasten				
Bestuur en beleid	120.400	121.700	-1.300	N
Participatie	9.270.000	9.500.900	-230.900	N
Wet sociale werkvoorziening	25.940.200	26.042.300	-102.100	N
Beschutregeling	3.562.400	3.676.400	-114.000	N
Inkomensvoorziening	64.777.100	61.246.400	3.530.700	V
Algemene dekkingsmiddelen	46.500	46.500	-	-
Overhead	11.183.500	11.245.500	-62.000	N
Onvoorzien	44.000	44.000	-	-
Totaal lasten	**114.944.100**	**111.923.700**	**3.020.400**	**V**
Baten				
Bestuur en beleid	-	-	-	-
Participatie	7.458.000	8.469.900	1.011.900	V
Wet sociale werkvoorziening	26.520.800	26.845.200	324.400	V
Beschutregeling	2.520.700	2.984.500	463.800	V
Inkomensvoorziening	57.206.500	53.601.100	-3.605.400	N
Algemene dekkingsmiddelen	166.500	346.500	180.000	V
Overhead	20.947.100	20.144.100	-803.000	N
Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal baten	**114.819.600**	**112.391.300**	**-2.428.300**	**N**
Saldo van baten en lasten	**-124.500**	**467.600**	**592.100**	**V**
Toevoeging aan reserves	-	808.900	-808.900	N
Onttrekking aan reserves	124.500	341.300	216.800	V
Mutatie reserves	**124.500**	**-467.600**	**-592.100**	**N**
Resultaat	**-**	**-**	**-**	**-**



Nick maakt zijn jongensdroom waar bij de brandweer



Nick maakte zijn jongensdroom waar: werken bij de brandweer. Na twintig jaar in de beveiliging en een moeilijke periode met therapieën en herstel, vond hij via Werkzaak Rivierenland zijn nieuwe richting. Een vacature op 23 december 2024 trok meteen zijn aandacht. “Dat wil ik!” dacht hij.

Sinds februari ondersteunt hij de brandweer bij trainingen, examens en materiaalbeheer. Geen dag is hetzelfde: hij reist door de regio, werkt zelfstandig en voelt zich helemaal op zijn plek.

> Als kind keek ik naar brandweerwagens, nu werk ik ertussen „

Zijn leidinggevende Bert noemt hem flexibel en betrouwbaar: “We kunnen echt op elkaar bouwen.” Nick is trots: “Als kind keek ik naar brandweerwagens, nu werk ik ertussen.” Ook werkcoach Jeroen bewondert zijn doorzettingsvermogen. Nick bewijst dat je, zelfs na tegenslag, opnieuw kunt beginnen en groeien. “Ik leer elke dag en ga met plezier naar mijn werk. Dit is echt mijn plek.”

6 Reserves en voorzieningen

Reserves

De ontwikkeling en samenstelling van de reserves zijn als volgt gespecificeerd:

Reserves (bedragen in €)	Algemene reserve	Reserve innovatie-fonds	Reserve personeel	Reserve projecen	Reserve ter dekking kapitaallasten	Reserve ontw. Infrastructuur soc. Ontwikkelb.	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2025	**2.500.000**	**287.800**	**198.700**	**222.200**	**833.400**	**700.000**	**4.742.100**
Mutatie begroting 2025	0	0	-100.000	0	-24.500	0	-124.500
Boekwaarde na begroting 2025	**2.500.000**	**287.800**	**98.700**	**222.200**	**808.900**	**700.000**	**4.617.600**
Toevoegingen 2025	0	11.800	0	0	191.800	605.300	808.900
Onttrekkingen 2025	0	-66.800	0	-150.000	0	0	-216.800
Mutaties Berap 2025	**0**	**-55.000**	**0**	**-150.000**	**191.800**	**605.300**	**592.100**
Boekwaarde per 31 december 2025	**2.500.000**	**232.800**	**98.700**	**72.200**	**1.000.700**	**1.305.300**	**5.209.700**

Algemene reserve

De algemene reserve is een buffer voor het eventueel tijdelijk opvangen van negatieve en/of onvoorziene resultaten. De ondergrens wordt bepaald door het minimaal benodigde weerstandsvermogen, dat jaarlijks wordt vastgesteld via een risico-inventarisatie. Het benodigde weerstandsvermogen is gelijk gebleven.

Reserve innovatiefonds

Met de ontwikkeling van de software DIWI is door Werkzaak een hulpmiddel ontwikkeld voor het schrijven van digitale werkinstructies. Ook andere ontwikkelbedrijven willen deze software graag gebruiken. Daarom is besloten om deze software via licenties beschikbaar te stellen aan andere ontwikkelbedrijven. De opbrengsten gebruiken we om de kosten voor Werkzaak te dekken en daarnaast nieuwe innovaties te financieren. Het verschil tussen de baten en de lasten wordt gestort in de reserve innovatiefonds. Het verwachte verschil is 11.800 euro.

Voor de innovaties Sidekick en de Buddyapp is 66.800 euro onttrokken aan deze reserve in 2025.

Reserve personeel

Geen wijzigingen.

Reserve projecten

De onttrekking van 150.000 euro voor de Buddy app is gestort in de reserve ter dekking kapitaallasten.

Reserve ter dekking kapitaallasten

De storting van 191.800 euro is ter dekking van de kapitaallasten van de Buddy app (150.000 euro) en Sidekick (41.800 euro) en komt vanuit de reserve innovatiefonds en projecten.

Reserve ontwikkeling infrastructuur werkontwikkelbedrijf
Het rijk heeft extra gelden beschikbaar gesteld voor de infrastructuur van sociaal werkbedrijven. Dit betreft een structureel budget en een impulsbudget samen 605.300 euro voor de deelnemers aan de partipatiewet. Het geld is gestort in de reserve. In deze reserve was al 700.000 euro opgenomen in 2024 en is bestemd voor de toekomstige uitdagingen van de werkontwikkelbedrijven.

Voorziening

De ontwikkeling en samenstelling van de voorzieningen zijn als volgt gespecificeerd:

Voorzieningen (bedragen in €)	Voorziening personeel	Voorziening verlofsparen	Voorziening onderhoud pand	Totaal
Boekwaarde per 1 januari 2025	**95.200**	**237.400**	**236.700**	**569.300**
Mutatie begroting 2025	0	0	59.300	59.300
Boekwaarde na begroting 2025	95.200	237.400	296.000	628.600
Toevoegingen 2025	0	0	0	0
Onttrekkingen 2025	0	0	0	0
Mutaties Berap 2025	**0**	**0**	**0**	**0**
Boekwaarde per 31 december 2025	**95.200**	**237.400**	**296.000**	**628.600**

De voorzieningen zijn ongewijzigd ten opzichte van de begroting. In 2025 wordt het meerjarenonderhoudsplanning en -begroting geactualiseerd en bijgewerkt. Voor nu zijn de actuele kosten verwerkt in bovenstaande tabel. Voor 2025 wordt een bedrag van 151.000 euro toegevoegd zoals opgenomen in de huidige meerjarenonderhoudsplanning en -begroting gebouwen. Kosten voor planmatig onderhoud zoals opgenomen in deze begroting worden direct op de voorziening in mindering gebracht. Voor 2025 is dit op 91.700 euro begroot.

7 Meerjareninvesteringsoverzicht

De volgende nieuwe investeringen en afschrijvingskosten zijn in de meerjarenbegroting verwerkt:

Overzicht lopende en nieuwe investeringen						
	Krediet	Boekwaarde 1/1	Uitgaven	Restantkrediet	Besluit	Afschr. Termijn
Implementatie ERP	222.600	0	0	222.600	Berap'22	5 jaar
Sidekick	41.750	0	0	41.750	Berap'25	5 jaar
Buddy app	150.000	0	0	150.000	Berap'25	5 jaar
Totaal	**414.350**	**0**	**0**	**414.350**		

Werkzaak zorgt zelf voor de dekking van de verwachte kosten voor de Sidekick en Buddy app door middel van de inzet van de daarvoor bestemde reserves.

Werkzaak Rivierenland versterkt talenten en opent deuren naar werk voor iedereen„

7.1 Bijlage 1: Gemeentelijke bijdrage

Gemeentelijke bijdrage	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Netto lasten BUIG	-	8.433.400	3.687.600	-	17.223.700	8.142.000	3.148.300	5.420.400	46.055.400
Stelpost BUIG	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto lasten BUIG LKS	-	743.200	585.400	-	2.262.400	1.230.900	462.900	692.800	5.977.600
Stelpost LKS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten BBZ	-	2.200	4.200	-	8.400	8.600	-	108.600	132.000
Lasten Bijzondere bijstand	-	12.900	5.500	-	27.000	12.400	4.900	8.300	71.000
Lasten SW	1.710.500	3.179.300	1.321.100	1.019.300	7.526.500	3.118.400	-	2.579.500	20.454.600
Lasten Participatiebudget	-	1.089.400	763.600	-	2.774.400	1.764.700	514.800	986.800	7.893.700
Lasten DVO's	42.200	-	-	42.200	-	-	813.300	-	897.700
Lasten bedrijfsvoering	245.800	3.461.100	1.655.500	165.400	7.586.800	3.328.500	1.279.400	2.421.600	20.144.100
Totale lasten bestuursrapportage	**1.998.500**	**16.921.500**	**8.022.900**	**1.226.900**	**37.409.200**	**17.605.500**	**6.223.600**	**12.218.000**	**101.626.100**
Subsidieresultaat BUIG per gemeente	-	-187.400	560.600	-	2.118.900	202.400	135.600	277.000	3.107.100
Herverdeling BUIG lks/bijstandsgerechtigden	-	-534.500	-265.000	-	-1.178.800	-533.800	-225.000	-370.000	-3.107.100
Lasten voor gemeenten inclusief solidariteit	**1.998.500**	**16.199.600**	**8.318.500**	**1.226.900**	**38.349.300**	**17.274.100**	**6.134.200**	**12.125.000**	**101.626.100**
Bijdrage gemeenten voor DVO's	42.200	-	-	42.200	-	-	813.300	-	897.700
Rijksvergoeding BUIG	-	8.240.000	4.216.800	-	19.191.000	8.215.500	3.161.100	5.565.000	48.589.400
Rijksvergoeding LKS	-	749.200	616.800	-	2.414.000	1.359.800	585.700	825.200	6.550.700
Bijdrage gemeenten BBZ en bijz bijstand	-	15.100	9.700	-	35.400	21.000	4.900	116.900	203.000
Rijksvergoeding SW	1.904.800	3.552.500	1.412.900	1.265.800	8.121.300	3.195.700	-	2.931.400	22.384.400
Rijksvergoeding participatiebudget	-	1.062.400	740.100	-	2.694.400	1.339.400	499.300	952.800	7.288.400
Rijksvergoeding Sociale infrastructuur	-	27.000	23.500	-	80.000	38.700	15.500	34.000	218.700
Rijksvergoeding impulsbudget sociale infrastructuur	-	-	-	-	-	386.600	-	-	386.600
Bijdrage gemeenten bedrijfsvoering SW	188.700	367.100	148.700	127.300	807.900	308.500	-	322.000	2.270.200
Bijdrage toeslag SW	51.000	-	-	32.000	-	-	-	-	83.000
Bijdrage gemeenten bedrijfsvoering gemeentefonds	-	1.441.000	687.400	-	3.133.700	1.369.200	583.600	955.300	8.170.200
Bijdrage gemeenten bedrijfsvoering p-wet	6.100	1.653.000	819.400	6.100	3.645.200	1.650.800	695.800	1.144.300	9.620.700
Bijdragen gemeenten	**2.192.800**	**17.107.300**	**8.675.300**	**1.473.400**	**40.122.900**	**17.885.200**	**6.359.200**	**12.846.900**	**106.663.000**
Subsidieresultaat BUIG op basis van solidariteit	-	-534.500	-265.000	-	-1.178.800	-533.800	-225.000	-370.000	-3.107.100
Subsidieresultaat SW	-194.300	-373.200	-91.800	-246.500	-594.800	-77.300	-	-351.900	-1.929.800
Totaal subsidieresultaten	**-194.300**	**-907.700**	**-356.800**	**-246.500**	**-1.773.600**	**-611.100**	**-225.000**	**-721.900**	**-5.036.900**

* Lasten inclusief solidariteit zijn gelijk aan bijdrage gemeenten inclusief subsidieresultaten

7.2 Bijlage 2: Begrotingswijziging

bedragen in €				
	Lasten	**Baten**	**Saldo**	**Voordeel /Nadeel**
Bestuur en beleid	1.300	-	-1.300	N
Participatie	230.900	1.011.900	781.000	V
Wet sociale werkvoorziening	102.100	324.400	222.300	V
Beschutregeling	114.000	463.800	349.800	V
Inkomensvoorziening	-3.530.700	-3.605.400	-74.700	N
Algemene dekkingsmiddelen	-	180.000	180.000	V
Overhead	62.000	-803.000	-865.000	N
Onvoorzien	-	-	-	-
Totaal	**-3.020.400**	**-2.428.300**	**592.100**	**V**

Werk maakt sterker. Iedereen verdient de kans om mee te doen, zichzelf te ontwikkelen en een plek te vinden waar talent kan bloeien–met de juiste begeleiding, wanneer nodig „

