

Bundel – Algemeen Bestuur van 9 september 2024

- 1 Opening door de voorzitter
- 2 Ter vaststelling: Verslagen vergaderingen Algemeen Bestuur d.d. 1 en 15 juli 2024
Conceptverslag AB d.d. 01-07-2024
Conceptverslag AB d.d. 15-07-2024
- 2.a Ter kennisneming: Vastgesteld verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 18 december 2023
Verslag AB d.d. 18-12-2023
- 3 Ter vaststelling: Eerste bestuursrapportage Fijnder 2024
AB – Eerste bestuursrapportage Fijnder 2024
Eerste bestuursrapportage Fijnder 2024
- 4 Ter vaststelling: Programmabegroting Fijnder 2025
Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028
Programmabegroting Fijnder 2025
Raadsvoorstel Berkelland
Raadsvoorstel Oost Gelre
Raadsvoorstel Winterswijk
Brief DB aan raden – Zienswijze ontwerpbegroting Fijnder
- 5 Rondvraag
- 6 Sluiting

Verslag

Titel verslag: Vergadering Algemeen Bestuur (AB)

Verslag d.d.: 1 juli 2024

Locatie: Fijnder, Groenlo

Aanwezig: E. Schepers-Janssen (wethouder gemeente Winterswijk en voorzitter), S. Fleuren (wethouder gemeente Winterswijk), E. Dusseldorp (wethouder gemeente Oost Gelre), A. Schutten (wethouder gemeente Oost Gelre), T. Beijer (directeur Fijnder en secretaris), M. Vos (strategisch beleidsmedewerker Fijnder) en T. Hemelman (concern-controller Fijnder).

Afwezig: J. van Oostrum (burgemeester gemeente Berkelland) en H. van der Noordt (wethouder gemeente Berkelland)

Auteur: L. Krabbenborg

1. Opening door de voorzitter;

Mevrouw Schepers opent de vergadering.

De heren Van Oostrum en Van der Noordt zijn benoemd tot leden van het Algemeen Bestuur en vervangen de heer Teselink en mevrouw Wormgoor.

2. Toelichting door mevrouw A. van de Groep van Eshuis Registeraccountants op het accountantsverslag en de managementletter 2023;

Mevrouw Van de Groep geeft aan dat het een uitdagend jaar was: het was het eerste jaar waarin de controle werd verzorgd door Eshuis Accountants en het eerste jaar waarin Fijnder de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening aflegt. Ook kwamen de spelregels hiervoor pas laat door en werden deze nog gewijzigd in het voorjaar. Er mag van deze nieuwe regels alleen worden afgeweken van de begroting voor batenoverschrijdingen en lastenonderschrijdingen, waardoor de overschrijding van de begroting met € 4 miljoen door de Energietoeslag als geaccepteerde onrechtmatigheid moest worden opgenomen.

De accountant heeft een goedkeurend oordeel afgegeven op de jaarrekening. De gemandateerde taken Wet Inburgering en leefgeld ontheemde Oekraïners zijn apart gecontroleerd en het goedkeurend oordeel hiervoor is naar de accountants van de gemeenten verzonden.

Ten aanzien van de Interimcontrole merkt mevrouw Van de Groep op dat er voldoende aanknopingspunten waren om de controle te starten. Ook de IT-omgeving voldeed. Zij heeft goed kunnen steunen op de audit van de rechtmatigheidsverantwoording. Eshuis Accountants kent een risicogerichte aanpak. Hiervoor moet in het eerste jaar geïnvesteerd worden. Dit is goed verlopen en kan volgend jaar een voordeel zijn.

Er is goed overleg geweest over hoe de rechtmatigheidsverantwoording er voor de gemandateerde taken uit moet zien.

Er zijn rechtmatigheidsfouten geconstateerd op de Europese aanbestedingsregels rondom de inhuur van personeel. Deze contracten waren al in 2022 afgesloten en het bestuur was geïnformeerd dat door de doorlooptijd in 2023, deze ook dit jaar als onrechtmatig worden beoordeeld.

Mevrouw Van de Groep geeft ook aan dat er voldoende deskundigheid in VIC zit, maar dat het de vraag is of dit voldoende uit het risicoprofiel blijkt. Zij spreekt haar voorkeur uit voor een ander soort controles, meer op risico's en thema's. Het DB zal het normenkader bespreken en voorleggen aan het Algemeen Bestuur.

De heer Hemelman merkt op dat er sprake was van meerkosten voor de accountantscontrole als gevolg van de landelijke discussie over de rechtmatigheidsverantwoording. Eshuis heeft voorgesteld deze kosten te delen, dit voorstel is door Fijnder geaccepteerd.

Mevrouw Schepers bedankt de accountant voor de uitleg en de prettige samenwerking.

3. Ter vaststelling: Conceptverslagen vergadering Algemeen Bestuur d.d. 18 december 2023, september en 9 oktober 2023;

Er zijn geen opmerkingen naar aanleiding van de verslagen.

De verslagen worden vastgesteld.

a. Ter kennisneming: Vastgestelde verslagen vergaderingen Algemeen Bestuur d.d. 13 september en 9 oktober 2023;

De verslagen worden voor kennisgeving aangenomen.

4. Ter formalisering: Bestemmingsvoorstel ontvangen ESF-subsidie;

De opbrengst van de deelname aan het project REACT-EU, zijnde € 567.000 is eind 2023 toegekend en in januari 2024 ontvangen. Omdat ESF opbrengsten onzeker zijn qua bedrag en tijdstip waarop de uitkering plaatsvindt, zijn deze niet opgenomen in de begroting. Het voorstel is om deze gelden ten goede te laten komen aan cliënten van Fijnder. Het bestemmingsvoorstel voor de opbrengst zal voor 1 juli aan het Algemeen Bestuur worden toegezonden.

Het Algemeen Bestuur heeft in een schriftelijke ronde ingestemd met het voorstel.

Het Algemeen Bestuur stemt in met het toevoegen van de opbrengst van deelname aan REACT-EU aan de bestemmingsreserve re-integratie in de jaarrekening 2023 en met het voorstel om vóór 1 juli 2024 een bestemmingsvoorstel te ontvangen voor deze opbrengst.

5. Ter vaststelling: Jaarstukken 2023;

Mevrouw Schepers complimenteert Fijnder met de inhoud en vorm van de jaarstukken.

Het AB neemt kennis van de aanbevelingen zoals opgenomen in de managementletter van de accountant, de jaarrapportage Interne Controle (rechtmatigheid) 2023, de rechtmatigheidsverantwoording van het Dagelijks Bestuur en het accountantsverslag van de accountant Eshuis Accountants.

Het AB stelt de jaarstukken 2023 vast en besluit het positieve rekeningresultaat ter hoogte van € 60.000 uit te betalen aan de deelnemende gemeenten op basis van de verdeelsleutel 2023.

6. Ter vaststelling: Beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen Fijnder 2024;

Het beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen Fijnder is in 2020 vastgesteld en wordt periodiek, minimaal eens per 4 jaar, geactualiseerd.

Het Algemeen Bestuur stelt het Beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen Fijnder 2024 vast en stemt in met de verlaging van de algemene reserve naar € 1.200.000 en met de uitbetaling van het surplus van € 300.000 op basis van de verdeelsleutel 2024 middels een begrotingswijziging in de Tweede bestuursrapportage 2024.

7. Ter vaststelling: Bijdrageverordening Fijnder 2024;

De Gemeenschappelijke Regeling Fijnder is gewijzigd per 1 juli 2024. In de huidige bijdrageverordening wordt verwezen naar de nieuwe regeling. De eenmalige compensatie voor de financiële gevolgen van de gewijzigde afspraken rondom de verdeelsleutel in 2022 is geschrapt. Verder zijn er geen wijzigingen.

Het Algemeen Bestuur stelt de Bijdrageverordening Fijnder 2024 met ingangsdatum 1 juli 2024 vast.

8. Ter vaststelling: Delegatiebesluit Gemeenschappelijke Regeling Fijnder 2024;

Het bestaande delegatiebesluit moet worden aangepast aan de Gemeenschappelijke Regeling Fijnder 2024, verder zijn er geen wijzigingen aangebracht.

Het Algemeen Bestuur stelt het Delegatiebesluit Gemeenschappelijke Regeling Fijnder 2024 met ingang van 1 juli 2024 vast.

9. Ter besluitvorming: Voorstel inzet bestemmingsreserve re-integratie 2024;

Voor de aanwending van de bestemmingsreserve re-integratie worden drie ontwikkelopdrachten voorgesteld, die passen binnen de visie en doelen van Fijnder en ten goede komen van de cliënten van Fijnder.

Het Algemeen Bestuur gaat akkoord met de aanwending van de bestemmingsreserve re-integratie voor uitvoering van de volgende ontwikkelopdrachten door Fijnder onder de voorwaarde dat de plannen van aanpak van de verschillende ontwikkelopdrachten voorafgaand aan de start ter besluitvorming worden voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur:

a. Vervolg businesscase werkplaats

- b. *Versterken van vakmanschap van professionals door methodisch werken*
- c. *Onderzoek naar dan wel daadwerkelijke inzet van middelen-/materialen bij Fijnder ondersteunend aan het aanleren of verduurzamen van vaktechnische handelingen.*

Het Algemeen Bestuur besluit deze ontwikkelopdrachten uit te voeren van 2024 tot en met 2026 en de bestemmingsreserve re-integratie beschikbaar te houden binnen Fijnder om (een deel van) bovenstaande en toekomstige ontwikkelopdrachten te kunnen financieren.

10. Ter kennisneming: Auditverslag 2023 archiefinspectie;

Op grond van de Archiefverordening brengt de archiefinspectie jaarlijks verslag uit aan het Dagelijks Bestuur over het toezicht op de informatiehuishouding binnen Fijnder. In de tweede helft van 2023 heeft er een audit op het informatiebeheer plaatsgevonden.

Het Algemeen Bestuur neemt kennis van het auditverslag 2023 en van de opvolging van de in de audit aangegeven adviezen.

11. Ter kennisneming: Jaaroverzicht klachten 2023;

Mevrouw Dusseldorp complimenteert de organisatie met het lage aantal klachten, gelet op de hoeveelheid klanten en de wijze waarop de afhandeling van de klachten binnen de tijd plaatsvindt.

Het Algemeen Bestuur neemt kennis van de jaarlijkse verantwoording met betrekking tot ingediende klachten, in de periode van 1-1-2023 tot en met 31-12-2023.

12. Ter besluitvorming: Aanwijzing lid Dagelijks Bestuur;

Door de gewijzigde situatie in het college van de gemeente Berkelland maakt de heer Teselink geen onderdeel meer uit van het Algemeen Bestuur en van rechtswege ook niet meer van het Dagelijks Bestuur. De heren Van Oostrum en Van der Noordt zijn door de gemeente Berkelland aangewezen als lid van het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur benoemt het lid van het Dagelijks Bestuur. De argumentatie in de nota wordt als volgt aangepast: De gemeente Berkelland heeft de heer J.H.A van Oostrum als kandidaat voorgedragen voor het Dagelijks Bestuur.

Het Algemeen Bestuur wijst de heer J.H.A. van Oostrum aan als lid van het Dagelijks Bestuur per 1 juli 2024.

13. Rondvraag:

Mevrouw Fleuren complimenteert Fijnder met de duidelijke en goed leesbare stukken.

14. Sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering om 09.36 uur.

Verslag

Titel verslag: Vergadering Algemeen Bestuur (AB)

Verslag d.d.: 15 juli 2024

Locatie: Gemeentekantoor Oost Gelre, Lichtenvoorde

Aanwezig: E. Schepers-Janssen (wethouder gemeente Winterswijk en voorzitter), S. Fleuren (wethouder gemeente Winterswijk), B. Wormgoor (wethouder gemeente Berkelland), G. Teselink (wethouder gemeente Berkelland), E. Dusseldorp (wethouder gemeente Oost Gelre), A. Schutten (wethouder gemeente Oost Gelre), T. Beijer (directeur Fijnder en secretaris), M. Vos (strategisch beleidsmedewerker Fijnder) en T. Hemelman (concern-controller Fijnder).

Auteur: L. Krabbenborg

1. Opening door de voorzitter;

Mevrouw Schepers opent deze ingelaste vergadering.

2. Aanwijzing lid Dagelijks Bestuur;

De gemeente Berkelland heeft mevrouw Wormgoor en de heer Teselink aangewezen als leden van het Algemeen Bestuur van Fijnder.

Het Algemeen Bestuur wijst het lid van het Dagelijks Bestuur aan.

Het Algemeen Bestuur besluit de heer G.J. Teselink aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur per 15 juli 2024.

3. Rondvraag:

Er wordt geen gebruik gemaakt van de rondvraag.

4. Sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering om 17.05 uur.

Verslag

Titel verslag: Vergadering Algemeen Bestuur (AB)

Verslag d.d.: 18 december 2023

Locatie: Fijnder, Groenlo

Aanwezig: E. Schepers-Janssen (wethouder gemeente Winterswijk en voorzitter), G. Teselink (wethouder gemeente Berkelland), B. Wormgoor (wethouder gemeente Berkelland), E. Dusseldorp (wethouder gemeente Oost Gelre), A. Schutten (Wethouder gemeente Oost Gelre), T. Beijer (directeur Fijnder en secretaris, M. Vos (strategisch beleidsmedewerker Fijnder) en T. Hemelman (concern-controller Fijnder).

Afwezig: S. Fleuren (wethouder gemeente Winterswijk)

Auteur: L. Krabbenborg

1. Opening door de voorzitter;

Mevrouw Schepers opent de vergadering.

2. Ter vaststelling: Conceptverslagen vergadering Algemeen Bestuur d.d. 13 september en 9 oktober 2023;

De verslagen worden vastgesteld.

a. Ter kennisneming: Vastgesteld verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 29 juni 2023;

Het verslag wordt voor kennisgeving aangenomen.

3. Ingekomen stukken:

a. Brief gemeente Winterswijk: Benoeming wethouder SFP Fleuren tot lid Algemeen Bestuur Fijnder

De brief van de gemeente Winterswijk wordt voor kennisgeving aangenomen.

b. Brief provincie Gelderland: Begroting 2024.

De provincie geeft aan dat de begroting structureel en reëel in evenwicht is en dat Fijnder ook voor het jaar 2024 onder repressief toezicht staat.

De brief van de provincie wordt voor kennisgeving aangenomen.

4. Ter vaststelling: Tweede bestuursrapportage Fijnder 2023;

De tweede bestuursrapportage 2023 is voor een zienswijze naar de raden van de drie gemeenten gestuurd. De raden van de gemeenten Berkelland en Winterswijk hebben geen zienswijze uitgebracht. In de raad van Oost Gelre wordt de tweede bestuursrapportage op 19 december besproken.

Het Algemeen Bestuur neemt de Tweede bestuursrapportage 2023 voor kennisgeving aan en weegt de zienswijzen van de gemeenten mee in de besluitvorming tot de begrotingswijzigingen. Het Algemeen Bestuur stelt de derde begrotingswijziging 2023 en de eerste begrotingswijziging 2024 vast, onder het voorbehoud dat de gemeenteraad van de gemeente Oost Gelre geen zienswijze indient.

5. Ter vaststelling: Normenkader ten behoeve van de interne controles en accountantscontrole 2023;

De uit te voeren werkzaamheden bij de interne controles en de controle op de jaarrekening zijn afhankelijk van de wettelijke regelgeving. In het normenkader 2023 wordt een samenvatting gegeven van de wet- en regelgeving die voor Fijnder in dienstjaar 2023 van toepassing is.

Het Algemeen Bestuur stelt het normenkader ten behoeve van de interne controles en de accountantscontrole van het dienstjaar 2023 vast.

6. Ter vaststelling: Actualisatie dienstverleningsovereenkomst Regionale Organisatie Zelfstandigen (ROZ);

Door het ontstaan van Fijnder en ontwikkelingen op het gebied van gegevensdeling is het tijd om de dienstverleningsovereenkomst van 2021 aan te passen. Het sluiten van de dienstverleningsovereenkomst met een contractwaarde boven €100.000 is een bevoegdheid van het Algemeen Bestuur op grond van de financiële verordening.

De ROZ wil in gesprek met alle gemeenten om te kijken naar een ander financieringsmodel. Het is niet duidelijk op welke termijn dit verwacht kan worden. Het nieuwe financieringsmodel kan op termijn leiden tot een aanpassing van de dienstverleningsovereenkomst.

Het Algemeen Bestuur stemt in met de geactualiseerde dienstverleningsovereenkomst ROZ en de gewijzigde gegevensuitwisselingsovereenkomst per 1 januari 2024.

Aansluitend aan de vergadering wordt de dienstverleningsovereenkomst ondertekend door de heer Hilarius, manager ROZ en mevrouw Schepers.

7. Ter vaststelling: Overeenkomst gemeente Berkelland collectieve zorgverzekering;

Gemeente Berkelland heeft aangegeven de Collectieve Zorgverzekering van Menzis voort te willen zetten per 1 januari 2024. Gelet op de financiële verordening van Fijnder moet deze overeenkomst door het Algemeen Bestuur worden ondertekend;

Het Algemeen Bestuur stemt in met de geactualiseerde overeenkomst gemeentepolis van Menzis voor de collectieve zorgverzekering van de gemeente Berkelland van 1 januari 2024 tot 1 januari 2025, met een optie tot verlenging voor de duur van twee keer een jaar.

8. Ter vaststelling: Herziening Klachtenregeling Fijnder 2024;

De klachtenregeling is op een aantal punten geactualiseerd zodat deze weer volledig aansluit bij de bevoegdheden.

De Cliëntenraad heeft ingestemd met de aanpassingen.

Het Algemeen Bestuur stelt de Klachtenregeling Fijnder 2024 vast per 1 januari 2024.

9. Ter kennisneming: Follow up aanbevelingen accountant;

De intern auditor houdt het Algemeen Bestuur eens per jaar op de hoogte van de afhandeling van de accountsaanbevelingen. Dit jaar is er nog sprake van een rechtmatigheidsfout, voortvloeiend vanuit doorlopende contracten 2022. De rechtmatigheidsfout is tot op heden € 98.831,- en blijft hiermee binnen de goedkeuringstolerantie. Het beleidskader risicomanagement en weerstandsvermogen wordt in 2024 opgesteld.

Het Algemeen Bestuur neemt kennis van de voortgang van de implementatie van de aanbevelingen van de accountant.

10. Rondvraag;

De heer Hemelman merkt op dat Fijnder een bedrag van € 567.000 aan ESF gelden ontvangt. Het voorstel is om dit bedrag toe te voegen aan de bestemmingsreserve. Omdat totdat de eindafrekening is ontvangen onzeker is hoe hoog de subsidie is en wanneer die wordt verstrekt, wordt deze niet opgenomen in de begroting. Het voorstel wordt in januari in een schriftelijke ronde voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur en daarna aan het Algemeen Bestuur, zodat verwerking in de jaarrekening 2023 kan plaatsvinden.

De heer Beijer wijst op een artikel van hedenochtend op NU.nl, waarin Guusje ter Horst aangeeft "klaar te zijn met gemeenten die mensen met beperkingen te kort doen." Zij werd vorig jaar aangesteld als bestuurlijk aanjager Onbeperkt Meedoen, om op te komen voor mensen met een beperking. Een jaar later ergert de oud-minister zich aan de stroperigheid met de woorden "Ik blijf gemeenten achter de broek zitten". Hij kent deze ontwikkeling niet, maar maakt zich grote zorgen over het beeld van de "onbetrouwbaarheid van de overheid" en vindt het ongepast dat de landelijke overheid zo over de gemeentelijke overheid communiceert. Dit draagt niet bij aan meer vertrouwen. Hij vraagt of gemeenten weten van dit initiatief en hoe men hiernaar kijkt. Fijnder vindt de inzet voor deze doelgroep zeer belangrijk en deelt mede dat Fijnder PSO (Prestatieladder Sociaal Ondernemen) gecertificeerd is. Fijnder wil hiermee als voorbeeld dienen voor de ondernemers waarmee zij contact heeft.

De heer Teselink vraagt de heer Beijer wat er meer gedaan kan worden, gelet op het VN-verdrag.

De heer Teselink merkt op dat de Collectieve Zorgverzekering Berkelland en de Actualisatie dienstverleningsovereenkomst ROZ door het AB moeten worden vastgesteld, omdat volgens de financiële verordening Fijnder contracten met een waarde > € 100.000 aan het AB moeten worden

voorgelegd. Aangezien deze bedragen wel zijn opgenomen in de begroting vraagt hij de heer Hemelman met een voorstel te komen voor aanpassing van de financiële verordening.

11. Sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering om 09.38 uur.

Fijnder

Beslisnota Algemeen Bestuur

Nr(s) geregistreerde stuk(ken): 3 AB / 09-09-2024

Datum nota: 18-07-2024

Onderwerp: Eerste bestuursrapportage Fijnder 2024

Advies:

1. Kennis te nemen van de Eerste bestuursrapportage 2024.
2. Kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraden en deze mee te wegen in de besluitvorming tot de begrotingswijzigingen.
3. De tweede begrotingswijziging 2024 vast te stellen.

Behandeld door: T. Hemelman

Collegiaal overleg gepleegd met: Dagelijks Bestuur

☐ Niet openbaar

☒ Openbaar (met directe publicatie)

☐ Openbaar (met uitgestelde publicatie)

Kritische termijn voor besluitvorming.

☒ Nee

☐ Ja

Financiële consequenties:

☒ Ja, verwerkt in de begrotingswijzigingen

☐ Nee,

Directeur T.A. Beijer:

☒ Akkoord

☐ Bespreken

Voor behandeling naar Gemeenteraad:

☒ Nee

☐ Ja,

Datum behandeling Gemeenteraad:

Communicatie via:

☐ Persbericht

☐ Anders.

☐ N.v.t.

Bijlagen:

- Eerste bestuursrapportage 2024

	Secretaris T.A. Beijer	Voorzitter E.S.F. Schepers-Janssen
Akkoord		

Besluit: het besluit staat vermeld op pagina 2

B E S L U I T

Behoort bij nota onder nummer : **3 AB / 09-09-2024**

Onderwerp: Eerste bestuursrapportage Fijnder 2024

Datum nota: 18 juli 2024

Behandeld door: T. Hemelman

Datum besluit door Algemeen Bestuur: 9 september 2024

Besluit:

1. Kennis te nemen van de Eerste bestuursrapportage 2024.
 2. Kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraden en deze mee te wegen in de besluitvorming tot de begrotingswijzigingen.
 3. De tweede begrotingswijziging 2024 vast te stellen.
-

Overwegingen Algemeen Bestuur indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies :

Inleiding:

Middels de Eerste bestuursrapportage 2024 wordt een eerste tussenbalans opgemaakt over het lopende begrotingsjaar. Het betreft een afwijkingenrapportage, waarin beleidsmatig en/of financieel inzage wordt gegeven in de belangrijkste ontwikkelingen. Daar waar nodig worden voorstellen gedaan tot wijzigingen van de in de begroting 2024 geraamde bedragen.

Advies:

1. Kennis te nemen van de Eerste bestuursrapportage 2024.
 2. Kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraden en deze mee te wegen in de besluitvorming tot de begrotingswijzigingen.
 3. De tweede begrotingswijziging 2024 vast te stellen.
-

Argumenten:

1.1 De Eerste bestuursrapportage 2024 geeft de belangrijkste ontwikkelingen weer.

In de Eerste bestuursrapportage 2024 worden per programma de onderwerpen beschreven waar zich inhoudelijke of financiële ontwikkelingen voordoen. In een aantal gevallen leidt dit tot een bijstelling van de in de begroting 2024 geraamde bedragen.

2.1 De gemeenteraden hebben het recht hun zienswijze te geven, voordat het Algemeen Bestuur instemt met de in de Eerste bestuursrapportage 2024 opgenomen begrotingswijzigingen.

Alle drie raden hebben ingestemd met de Eerste bestuursrapportage en hebben besloten geen zienswijze in te dienen op de hierin opgenomen tweede begrotingswijziging 2024.

3.1 De begrotingen 2024 wordt aangepast op basis van de meest actuele inzichten.

Op basis van de ontwikkelingen zoals aangegeven onder punt 1.1 zijn de ramingen van de diverse begrotingsposten – voor zover noodzakelijk – herzien. De belangrijkste wijzigingen worden toegelicht in de financiële paragraaf.

3.2 Er zijn door de gemeenteraden geen zienswijzen ingebracht.

Daarmee kan het Algemeen Bestuur de tweede begrotingswijziging 2024 vaststellen.

Betrokkenenparagraaf: N.v.t.

Advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties:

De gemeenteraden zijn tijdig in de gelegenheid gesteld om indien gewenst een zienswijze uit te brengen.

Financiële paragraaf:

In de Eerste bestuursrapportage 2024 worden onder andere begrotingswijzigingen voorgesteld vanwege:

- **Bestandsontwikkeling**
In de oorspronkelijke begroting 2024 is voor de ontwikkeling van het aantal bijstandsuitkeringen in 2023 en in 2024 de nullijn gehanteerd. In tegenstelling tot voorliggende jaren is in 2023 het bijstandsvolume bij Fijnder gestegen. Ook in 2024 is een toename zichtbaar. De toename wordt grotendeels veroorzaakt door de instroom van statushouders vanuit asielzoekerscentra. Omdat statushouders eerst een meerjarig inburgeringstraject doorlopen, is het niet te verwachten dat zij binnen afzienbare tijd uitstromen.
Door deze ontwikkeling is een bijstelling van het verwachte aantal uitkeringen in 2024 evident. Voor de raming wordt nu uitgegaan van de nullijn ten opzichte van de eindstand maart 2024. Per saldo houdt dit een toename in van 2,2% ten opzichte van het aantal uitkeringen per eind 2023.
- **Verlengingen ontwikkelopdrachten Taal-/jobcoach en D'ran voor iedereen die kan**
De ontwikkelopdrachten Taal-/jobcoach en D'ran voor iedereen die kan zijn in het eerste kwartaal van 2024 afgerond. Beide ontwikkelopdrachten laten positieve resultaten zien. Echter is geconstateerd dat de pilotperiode te kort is gebleken om duurzame uitstroom aan te tonen. Het Dagelijks Bestuur heeft daarom besloten om de ontwikkelopdrachten te verlengen.
- **Start ontwikkelopdracht re-integratie: Bestaanszekerheid**
Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft ingestemd met het plan van aanpak voor de uitwerking van de ontwikkelopdracht Bestaanszekerheid. De voorgestelde ontwikkelopdracht is erop gericht om een bijdrage te

leveren aan het verbeteren van de bestaanszekerheid van minima.

- *Vervallen vaste bijdrage ten laste van programma Werk en activering*
Een deel van de algemene kosten voor de infrastructuur en uitvoering van Fijnder werd bekostigd door een vaste bijdrage vanuit het programma Werk en Activering in plaats van het programma Overhead. Met ingang van deze bestuursrapportage komt deze systematiek te vervallen en worden deze kosten weer bekostigd binnen het programma Overhead.
- *Aanpassing formatie op basis van cliëntaantallen.*
Een deel van de formatie van Fijnder is direct gerelateerd aan het aantal cliënten dat Fijnder bedient. Deze formatie is bijgesteld op basis van het aantal cliënten per 1 januari 2024. Deze bijstelling leidt tot aanpassing van de uitvoeringskosten van de programma's Werk en activering, Inkomen en Ondersteuning.
- *Actualisatie planning projecten i-Visie*
In de i-Visie 2023-2026 wordt onderscheid gemaakt in de doorontwikkeling dienstverlening, doorontwikkeling bedrijfsvoering en datagedreven organisatie. De planning van de projecten die vanuit deze visie worden uitgevoerd is geactualiseerd. De incidentele kosten voor deze projecten worden gedekt door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve ICT.

In de samenvatting van de Eerste bestuursrapportage 2024 (hoofdstuk 7) zijn alle voorgestelde budgetaanpassingen op een rij gezet. De mutaties zijn in de bijlagen van de bestuursrapportage ook nog per gemeente per product in beeld gebracht. Deze budgetaanpassingen vormen de tweede begrotingswijziging 2024.

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

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

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

fijnder
Werkleerbedrijf
Oost-Achterhoek



27 mei 2024

Eerste bestuursrapportage 2024

Inhoudsopgave

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

1. Algemeen

Inleiding

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

Missie

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

Visie

Wij geloven dat iedereen van betekenis wil en kan zijn!

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

Strategie

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

2. Managementsamenvatting

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

Belangrijke ontwikkelingen

In deze Eerste bestuursrapportage worden onder andere begrotingswijzigingen voorgesteld vanwege:

- *Bestandsontwikkeling*
In de oorspronkelijke begroting 2024 is voor de ontwikkeling van het aantal bijstandsuitkeringen in 2023 en in 2024 de nullijn gehanteerd. In tegenstelling tot voorliggende jaren is in 2023 het bijstandsvolume bij Fijnder gestegen. Ook in 2024 is een toename zichtbaar. De toename wordt grotendeels veroorzaakt door de instroom van statushouders vanuit asielzoekerscentra. Omdat statushouders eerst een meerjarig inburgeringstraject doorlopen, is het niet te verwachten dat zij binnen afzienbare tijd uitstromen. Door deze ontwikkeling is een bijstelling van het verwachte aantal uitkeringen in 2024 evident. Voor de raming wordt nu uitgegaan van de nullijn ten opzichte van de eindstand maart 2024. Per saldo houdt dit een toename in van 2,2% ten opzichte van het aantal uitkeringen per eind 2023.
- *Verlengingen ontwikkelopdrachten Taal-/jobcoach en D'ran voor iedereen die kan*
De ontwikkelopdrachten Taal-/jobcoach en D'ran voor iedereen die kan zijn in het eerste kwartaal van 2024 afgerond. Beide ontwikkelopdrachten laten positieve resultaten zien. Echter is geconstateerd dat de pilotperiode te kort is gebleken om duurzame uitstroom aan te tonen. Het Dagelijks Bestuur heeft daarom besloten om de ontwikkelopdrachten te verlengen.
- *Start ontwikkelopdracht re-integratie: Bestaanszekerheid*
Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft ingestemd met het plan van aanpak voor de uitwerking van de ontwikkelopdracht Bestaanszekerheid. De voorgestelde ontwikkelopdracht is erop gericht om een bijdrage te leveren aan het verbeteren van de bestaanszekerheid van minima.
- *Vervallen vaste bijdrage ten laste van programma Werk en activering*
Een deel van de algemene kosten voor de infrastructuur en uitvoering van Fijnder werd bekostigd door een vaste bijdrage vanuit het programma Werk en Activering in plaats van het programma Overhead. Met ingang van deze bestuursrapportage komt deze systematiek te vervallen en worden deze kosten weer bekostigd binnen het programma Overhead.
- *Aanpassing formatie op basis van cliëntaantallen.*
Een deel van de formatie van Fijnder is direct gerelateerd aan het aantal cliënten dat Fijnder bedient. Deze formatie is bijgesteld op basis van het aantal cliënten per 1 januari 2024. Deze bijstelling leidt tot aanpassing van de uitvoeringskosten van de programma's Werk en activering, Inkomen en Ondersteuning.
- *Actualisatie planning projecten i-Visie*
In de i-Visie 2023-2026 wordt onderscheid gemaakt in de doorontwikkeling dienstverlening, doorontwikkeling bedrijfsvoering en datagedreven organisatie. De planning van de projecten die vanuit deze visie worden uitgevoerd is geactualiseerd. De incidentele kosten voor deze projecten worden gedekt door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve ICT.

In de samenvatting van de Eerste bestuursrapportage 2024 (hoofdstuk 7) zijn alle voorgestelde budgetaanpassingen op een rij gezet. De mutaties zijn in de bijlagen van de bestuursrapportage ook nog per gemeente per product in beeld gebracht. Deze budgetaanpassingen vormen de tweede begrotingswijziging 2024.

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

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

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

3. Programma werk en activering

3.1 Visie:

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

3.2 Programmadoelen:

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

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

3.3 Kritische prestatie-indicatoren

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

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

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 verdien capaciteit 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. Verlenging ontwikkelopdracht re-integratie taal-/jobcoach B. Voortzetting D’ran Winterswijk C. Afsluiting eerste tranche ESF Actieve Inclusie
2. Fijnder zet extra in op jongeren bij de overgang van Pro/Vso naar vervolgonderwijs en arbeidsmarkt, zodanig dat een succesvolle cliëntroute wordt gestimuleerd en uitval en thuiszitten wordt voorkomen.	A. Voorbereiding Wet van School naar duurzaam werk.

Toelichting:

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

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

1.B Voortzetting D'ran Winterswijk

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

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

1.C Afsluiting eerste tranche ESF+ Actieve Inclusie

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

2.A Voorbereiding Wet van school naar duurzaam werk

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

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

3.3.2 Participatiegraad

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

Toelichting:

1.A Taakstelling en vernieuwde procedure toeleiding nieuw Beschut Werk

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

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

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

2.A Start ontwikkelopdracht re-integratie: Bestaanszekerheid

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

Dit wordt gerealiseerd door:

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

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

2.B Start Z-route

Binnen de Wet inburgering 2021 zijn er drie leerroutes. Een route daarvan is de zelfredzaamheidsroute (Z-route), deze route is voor inburgeraars waarvoor de B1-route¹ niet haalbaar is. De inburgeraars binnen de Z-route volgen een integraal traject van 1600 uur. Dit traject is gericht op het leren van de Nederlandse taal, zelfredzaamheid in de samenleving en activering en participatie. De inburgeraar dient 800 uur aan taallessen te voldoen. Daarnaast wordt er vanuit de gemeente op maatschappelijk vlak een integratie-aanbod gedaan. Fijnder vult een deel van de re-integratie uren in door de inburgeraar te plaatsen bij werkgevers, organisaties of stads- en/of dorpsinitiatieven zodat de inburgeraar hier kan integreren. Voor een deel van de inburgeraars is deze stap nog te groot. Voor deze doelgroep is het project Z-route opgestart. Inburgeraars kunnen de re-integratie uren invullen door mee te werken in de werkplaats, het bedrijfsrestaurant of elders binnen Fijnder. Dit met als doel om de zelfredzaamheid te vergroten zodat de inburgeraar uiteindelijk buiten Fijnder kan integreren. Er wordt een taalcoach ingezet voor het aanleren en overbrengen van werknemersvaardigheden en vaktaal. Daarnaast wordt er ook begeleiding geboden op de werkvloer door de werkbegeleiders. Het project Z-route gaat eind april van start met maximaal 15 deelnemers. Tot eind 2024 kan deze groep uitgroeien tot 30 personen. Dit leidt tot een formatieve inzet van 1,4 fte werkbegeleiders en 0,1 fte aanvullende inzet voor consulent statushouders.

3.3.3 Samenwerking met lokale werkgevers

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

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

Toelichting:

1.A Verlenging ontwikkelopdracht re-integratie: D'ran voor iedereen die kan

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

3.4 Wat heeft het gekost?

Onderstaand het overzicht van bijstellingen op de uitgaven en bijdragen van het programma Werk en Activering.

Wet inburgering

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

Langdurige loonkostensubsidies

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

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

Beschut werken

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

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

Bijdrage gemeenten programma werk en activering

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

Vervallen vaste bijdrage

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

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

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

Uitvoeringskosten programma

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

- De verlenging van de ontwikkelopdrachten Taal-/jobcoach en D'ran voor iedereen die kan;
- De start van de ontwikkelopdracht Bestaanszekerheid;
- Bijstelling van de formatie als gevolg van toename aantal cliënten;
- Voortzetting pilot D'ran Winterswijk.

Ontwikkelopdrachten re-integratie

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

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

Bijstelling formatie

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

Voortzetting pilot D'ran Winterswijk

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

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

Mutaties reserves

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

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

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Werk en activering

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

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

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

Mutaties reserves

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

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

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

4. Programma inkomen

4.1 Visie

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

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

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

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

4.2 Programmadoel

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

4.3 Kritische prestatie-indicator

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

4.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

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

Toelichting:

1.A Bijstelling raming bestandsontwikkeling

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

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

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

2.A Evaluatie pilot samenwonen op proef

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

4.4 Wat heeft het gekost?

Lasten inkomensvoorziening PW, IOAW en IOAZ

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

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

Leefgeld ontheemden Oekraïne

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

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

Uitvoeringskosten

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

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Inkomen

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

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

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

5. Programma ondersteuning

5.1 Visie

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

5.2 Programmadoel

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

5.3 Kritische prestatie-indicator

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

5.3.1 Participatiegraad samenleving

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

Toelichting:

1.A Afronding Energietoeslag 2023

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

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

1.B Voortzetting meedoenregeling volwassenen gemeente Winterswijk

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

1.C Oriëntatie op alleenverdienersproblematiek

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

5.4 Wat heeft het gekost?

Bijgaand worden de bijstellingen op het gebied van de uitgaven en bijdragen van het programma Ondersteuning weergegeven.

Bijzondere bijstand/minimaregelingen

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

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

Meedoenregelingen

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

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

Uitvoeringskosten

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

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

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Ondersteuning

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

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

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

6. Programma Overhead en algemene kosten

6.1 Visie

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

6.2 Programmadoel

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

6.3 Kritische prestatie-indicator

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

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

6.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

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

Toelichting:

1.A Actualisatie I-Visie

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

Doorontwikkeling bedrijfsvoering

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

Informatiebeveiliging en privacy

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

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

Datagedreven werken

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

1.B Vervanging statisch intranet door een sociaal intranet

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

2.A Actualisatie mandaatregister

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

5.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Overhead en algemene kosten

Overhead

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

Bijdrage overhead

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

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

Mutaties reserves

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

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

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Overhead en algemene kosten

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

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

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

Investeringskredieten

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

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

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

* Doorgeschoven investeringskredieten vanuit 2023

Overzicht incidentele baten en lasten

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

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

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

7. Samenvatting besluitvorming

Besluitvorming

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

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

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

BIJLAGEN

Bijlage A. Overzicht baten en lasten

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Bijlage B. Verklaring afkortingen

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

Fijnder

Beslisnota Algemeen Bestuur

Nr(s) geregistreerde stuk(ken): 4 AB / 09-09-2024

Datum nota: 4 september 2024

Onderwerp: Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

Advies:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025.
2. Kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraden en het oordeel hierop van het Dagelijks Bestuur.
3. De begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen.

Behandeld door: T. Hemelman

Collegiaal overleg gepleegd met:
Dagelijks Bestuur, managementoverleg Fijnder

☐ Niet openbaar

☒ Openbaar (met directe publicatie)

☐ Openbaar (met uitgestelde publicatie)

Kritische termijn voor besluitvorming.

☐ Nee

☒ Ja, de vastgestelde begroting moet voor 15 september bij de provincie worden ingediend.

Financiële consequenties:

☒ Ja,
☐ Nee,

Directeur T.A. Beijer:

☒ Akkoord
☐ Bespreken

Voor behandeling naar Gemeenteraad:

☒ Nee

☐ Ja,

Datum behandeling Gemeenteraad:

Communicatie via:

☐ Persbericht
☒ Anders, publicatie begroting op de website van Fijnder en indiening bij de provincie.
☐ N.v.t.

Bijlagen:

- Begroting 2025
- Zienswijzen gemeenteraden Oost Gelre en Winterswijk
- Brief aan de gemeenteraden van Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk

	Secretaris T.A. Beijer	Voorzitter E.S.F. Schepers-Janssen
Akkoord		

Besluit: het besluit staat vermeld op pagina 2

B E S L U I T

Behoort bij nota onder nummer : **4 AB / 09-09-2024**

Onderwerp: Begroting 2025 en meerjarenraming 2026-2028

Datum nota: 4 september 2024

Behandeld door: T. Hemelman

Datum besluit door Algemeen Bestuur: 9 september 2024

Besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025.
 2. Kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraden en het oordeel hierop van het Dagelijks Bestuur.
 3. De begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen.
-

Overwegingen Algemeen Bestuur indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies :

Inleiding:

Voor u ligt de programmabegroting 2025 van de gemeenschappelijke regeling Fijnder. De programmabegroting 2025 is gebaseerd op de in de kadernota 2025 opgenomen uitgangspunten voor de begroting. Daarnaast is deze gebaseerd op de actuele ontwikkelingen. De gemeenteraden zijn middels deze kadernota meegenomen in de door het Dagelijks Bestuur vastgestelde uitgangspunten en van de meest recente ontwikkelingen die de dienstverlening van Fijnder raken.

Volgens de planning- en controlcyclus van de Wet gemeenschappelijke regelingen hebben de gemeenteraden wettelijk de gelegenheid om hun zienswijze te geven op een ontwerpbegroting of een begrotingswijziging. Vervolgens dient het Dagelijks Bestuur een oordeel te geven over deze zienswijze en moet aangeven welke conclusie zij hier eventueel aan verbindt. Het Dagelijks Bestuur dient de gemeenteraden schriftelijk van dit oordeel in kennis te stellen, voordat vaststelling van de ontwerpbegroting of begrotingswijziging plaatsvindt in het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur moet de ingediende zienswijzen en het oordeel van het Dagelijks Bestuur meewegen in de besluitvorming.

Om ook in 2025 onder repressief toezicht te vallen moet de programmabegroting door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld en vervolgens tijdig, voor 15 september 2024, worden ingediend bij de provincie.

Advies:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2025.
2. Kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraden en het oordeel hierop van het Dagelijks Bestuur.
3. De begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 vast te stellen.

Argumenten:

- 1.1 *De programmabegroting 2025 is gebaseerd op de in de kadernota 2025 vastgestelde uitgangspunten.*
De basis van de begroting wordt gevormd door het bestaande beleid van Fijnder op 1 januari 2024. De door het Dagelijks Bestuur vastgestelde uitgangspunten zoals opgenomen in de kadernota 2025 zijn verwerkt in de begroting.
- 2.1 *Alle drie gemeenteraden hebben ingestemd met de begroting 2025 waarbij de raden van Oost Gelre en Winterswijk een zienswijze hebben ingediend.*
De gemeenteraden van alle drie gemeenten hebben ingestemd met de begroting 2025. Hierbij hebben de gemeenteraden van Oost Gelre en Winterswijk een zienswijze ingediend die toeziet op het meerjarenperspectief.
Zienswijze gemeente Oost Gelre: "Fijnder verzoeken dringend rekening te houden met de gevolgen van het ravijnjaar op de financiële bijdrage van de gemeente."
Zienswijze gemeente Winterswijk: "Fijnder te verzoeken vanaf 2025 de mogelijkheden voor bezuinigingsvoorstellen te onderzoeken in de bedrijfsvoeringskosten en, naast het meerjarenperspectief, uit te werken en voor te leggen aan de gemeenten."
- 2.2 *De zienswijzen van de gemeenteraden van Oost Gelre en Winterswijk zijn ingegeven door de mogelijke gevolgen van het ravijnjaar 2026.*
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.

Het ravijnjaar 2026 verwijst naar een financiële uitdaging waar Nederlandse gemeenten binnenkort mee te maken krijgen. In 2026 eindigt het huidige financiële systeem en pas in 2027 wordt een nieuw systeem gestart. Dit creëert een jaar van financiële onzekerheid waarin gemeenten een aanzienlijk tekort aan inkomsten kunnen ervaren. Dit tekort, landelijk geschat op ongeveer 3 miljard euro, brengt de budgetten van gemeenten onder druk, waardoor hun vermogen om essentiële diensten te financieren, zoals jeugdzorg, woningbouw en armoedebelief, mogelijk in gevaar komt.
- 2.3 *Het Dagelijks Bestuur heeft de zienswijze van de gemeenteraden van Oost Gelre en Winterswijk beoordeeld.*
In de begrotingscyclus moet het Dagelijks Bestuur haar oordeel op de zienswijze en welke conclusie zij hier eventueel aan verbindt schriftelijk motiveren aan de gemeenteraad. Het Dagelijks Bestuur dient de raad voorafgaand aan vaststelling van de begroting te informeren.
Het Dagelijks Bestuur heeft op de zienswijzen van de gemeenteraden van Oost Gelre en Winterswijk het volgende oordeel geformuleerd: "Het bestuur van Fijnder is zich bewust van de financiële uitdagingen waar de gemeenten de komende jaren voor staan als gevolg van het 'ravijnjaar 2026'. Wij begrijpen dat het lastige jaren kunnen zijn, horen uw oproep, denken met u mee en zullen hierop anticiperen samen met de gemeenten."

Door de vorming van werkleerbedrijf Fijnder - vanuit de samenvoeging van de Sociale Dienst Oost Achterhoek en Werkbaan Oost - is voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk gezamenlijk reeds een structurele besparing gerealiseerd van € 1,6 miljoen. Daarmee is de bedrijfsvoering van Fijnder volledig ingericht ten behoeve van dienstverlening aan inwoners van de drie gemeenten.

De begrotingen van Fijnder worden zo realistisch mogelijk opgesteld met een zeer kritische blik naar de uitgaven die noodzakelijk zijn voor de bedrijfsvoering. Hierbij wordt elk jaar reeds gekeken of besparingen kunnen worden gerealiseerd en/of aanspraak gemaakt kan worden op regionale - of landelijke middelen ter dekking van de uitvoeringskosten.

In de komende periode moet voor de gemeenten duidelijk worden welke aanpassingen er op gemeentelijk niveau eventueel nodig zijn om de (meerjaren)begrotingen sluitend te krijgen.

Afhankelijk van deze uitkomst zal het bestuur van Fijnder, in afstemming met de gemeenten, zoeken naar mogelijke bezuinigingen in de bedrijfsvoeringskosten. Deze zullen alsdan worden doorgevoerd in de begroting via de reguliere cyclus van begrotingswijzigingen in de bestuursrapportages."

3.1 De begroting moet tijdig ingediend worden bij de provincie.

Om aan de voorwaarden te voldoen om ook in 2025 onder repressief toezicht te vallen, moet de door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting voor 15 september 2025 worden ingediend bij de provincie. De gemeenteraden hebben het recht om een zienswijze af te geven voordat het Algemeen Bestuur een besluit neemt. De zienswijzen zijn bekend en eveneens het oordeel hierop van het Dagelijks Bestuur. De zienswijzen vormen geen belemmering om de begroting ongewijzigd vast te stellen. Het Algemeen Bestuur kan daarmee een besluit nemen om de programmabegroting 2025 en de meerjarenbegroting 2026-2028 vast te stellen.

Betrokkenenparagraaf:

De gemeenteraden van de drie Fijnder gemeenten zijn tijdig in de gelegenheid gesteld om indien gewenst een zienswijze uit te brengen. Alle drie gemeenteraden hebben ingestemd met de begroting, waarbij de gemeenteraden van Oost Gelre en Winterswijk op de ontwerpbegroting een zienswijze hebben ingediend.

Advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties: -

Financiële paragraaf:

Verdeelsleutel bedrijfsvoeringskosten

De bedrijfsvoeringskosten worden verdeeld op basis van het totaal aantal cliënten dat Fijnder bedient op 1 januari van het voorgaande begrotingsjaar. Concreet betekent dit voor de begroting 2025 de cliëntaantallen per 1 januari 2024. De uitkomst leidt voor 2025 tot de volgende verdeling:

Bijdrage uitvoeringskosten (x € 1.000)	Verdeel sleutel	Uitvoeringskosten	Bij: extra taken per gemeente	Bijdrage uitvoeringskosten
Berkelland	38,5%	6.129	110	6.239
Oost Gelre	24,2%	3.841	9	3.850
Winterswijk	37,3%	5.930	101	6.031
Totaal	100,0%	15.900	220	16.120

De direct aan de afzonderlijke programma's Werk & Activering, Inkomen en Ondersteuning toe te rekenen bedrijfsvoeringskosten worden binnen deze programma's geraamd, evenals de bijdragen van de gemeenten in deze kosten. De overige bedrijfsvoeringskosten worden gemaakt voor meerdere programma's, deze worden geraamd binnen het programma Overhead en algemene kosten.

De bijdrage voor de extra taken heeft betrekking op de aanvullende taken waarvoor de gemeenten en Fijnder een dienstverleningsovereenkomst hebben gesloten. Hieronder vallen in algemene zin de taken voor de uitvoering Wet inburgering en de leefgeldverstrekking aan Oekraïners. Maar ook de taken van de afzonderlijke gemeenten, zoals de regisseur statushouders voor Berkelland en de uitvoering voor de werkaanvaardingspremie voor Oost Gelre en de volwassenenregeling voor Winterswijk.

De uitvoeringskosten zijn ten opzichte van de raming voor 2024 na de eerste wijziging, zoals opgenomen in de Tweede bestuursrapportage 2023, gestegen. Dit wordt verklaard door de (forse) prijs- en loonontwikkelingen in 2024 en de gestegen omvang van het cliëntenbestand in 2023 en de geraamde stijging in 2024.



Begroting 2025

Meerjarenbegroting 2026-2028

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Programma werk en activering	9
3. Programma inkomen	15
4. Programma ondersteuning	18
6. Paragrafen	22
BIJLAGEN	36
Bijlage A. Overzicht baten en lasten begroting 2025	37
Bijlage B: Verklaring afkortingen.....	45

1. Inleiding

1.0 Algemeen

Bij de dienstverlening van Fijnder staat de vraag van de individuele inwoner centraal.

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.

1.1 Inhoud programma's

Fijnder kent drie uitvoeringsprogramma's:

a. **Programma Werk en Activering:**

Het re-integreren van werkzoekenden met een gemeentelijke uitkering (inclusief nieuw Beschut), maar ook van niet-uitkeringsontvangers en daarnaast het matchen en detacheren van Wsw-medewerkers. Het activeren van cliënten voor wie de stap naar betaald werk vooralsnog niet mogelijk is. Het inzetten van re-integratie instrumenten om cliënten stappen te laten zetten in hun ontwikkeling;

b. **Programma Inkomen:**

Het verlenen van bijstand of leefgeld voor levensonderhoud aan cliënten die niet zelfstandig in hun bestaan kunnen voorzien. De inzet van Fijnder is tevens gericht op het voorkomen dat personen die een uitkering aanvragen deze ten onrechte krijgen (poortwachtersfunctie);

c. **Programma Ondersteuning:**

Het bieden van een financieel vangnet voor inwoners die onvoorziene kosten hebben en door buitengewone omstandigheden in financiële problemen dreigen te raken of zijn geraakt of willen participeren in de samenleving. Het minimabeleid is in de drie samenwerkende gemeenten voor een deel lokaal vormgegeven en

kan dan ook tot enigszins verschillende uitkomsten leiden voor de betreffende inwoners.

Daarnaast is er nog een afgeleid programma dat vanwege de specifieke aard niet onder de hoofdprogramma's is gebracht;

d. Programma Overhead en algemene kosten:

Hier worden de algemene bedrijfsvoeringskosten, de incidentele baten en lasten en de mutaties in de reserves geraamd.

1.2 Trends en ontwikkelingen

Participatiewet in Balans

Het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid kiest ervoor de herziening van de Participatiewet vorm te geven in het programma Participatiewet in Balans. In het programma komen de drie reeds ingezette sporen om de Participatiewet te verbeteren samen.

- Spoor 1 betreft een wetsvoorstel met daarin een samenhangend pakket aan maatregelen waarmee de regering een eerste, stevige stap wil zetten naar een uitvoering van de Participatiewet waarbinnen vertrouwen en de menselijke maat kernwaarden zijn. De beoogde datum van inwerkingtreding is 1 januari 2025.
- In spoor 2 wordt fundamenteeler gekeken naar de doelen en uitgangspunten van de wet en de wijze waarop de wet vanaf de basis opnieuw kan worden opgebouwd: de herziening van de Participatiewet.
- Spoor 3 omvat initiatieven om de vakkundigheid van professionals in de uitvoering te versterken en de uitvoering te ondersteunen, zodat zij straks voldoende handvatten hebben om volgens de bedoeling van de nieuwe wetgeving te werken en de beweging richting vertrouwen, eenvoud en de menselijke maat te ondersteunen.

Infrastructuur sociaal ontwikkelbedrijven

Bureau Berenschot heeft in opdracht van het ministerie van SZW een rapport uitgebracht over de (toekomstige) infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. Minister Schouten (Armoedebelief, Participatie en Pensioenen) heeft op 21 december 2023 de Tweede Kamer een nadere appreciatie van het rapport van bureau Berenschot gestuurd, inclusief een schets van oplossingsrichtingen die ze samen met betrokken partijen VNG, Cedris, Divosa en met het UWV en sociale partners uitwerkt. In deze brief worden oplossingsrichtingen beschreven en maatregelen geschetst die een eerste stap kunnen vormen in de richting van een duurzame infrastructuur van sociaal ontwikkelbedrijven. De incidentele investeringen van de voorkeursvariant komen in de periode van 2025 tot en met 2034 neer op in totaal circa € 330 miljoen. Besluitvorming over deze maatregelen en de budgettaire inpasbaarheid kan worden betrokken bij de voorjaarsbesluitvorming en/of overgelaten aan een nieuw kabinet. De structurele investeringen bedragen € 35 miljoen vanaf 2035. Voor 2024 wordt een bedrag van € 63,9 miljoen euro vrijgemaakt. Hiermee kunnen gemeenten eerste stappen zetten richting een duurzame infrastructuur.

Investering in beschut werk en sociaal ontwikkelbedrijven

In de voorjaarsnota is door het kabinet aangekondigd dat er extra geld vrijgemaakt zal worden waarmee de gemeenten de sociaal ontwikkelbedrijven beter kunnen organiseren. Het gaat hierbij om bijna € 600 miljoen voor de komende 10 jaar, daarnaast is er vanaf 2035 structureel € 100 miljoen per jaar beschikbaar. Sociaal ontwikkelbedrijven – zoals Fijnder – hebben sinds de invoering van de Participatiewet in 2015 te maken met verschillende veranderingen. De toegezegde middelen verlagen de financiële druk die deze veranderingen met zich meebrengen. Daarnaast biedt de structurele investering meer stabiliteit en continuïteit voor de lange termijn. Met de vrijgemaakte middelen kunnen gemeenten en de sociaal ontwikkelbedrijven plannen maken voor de toekomst, met als uitgangspunt een duurzame infrastructuur. Op dit moment is nog niet bekend op welke wijze deze middelen verdeeld gaan worden en aan wie deze zullen worden uitbetaald. In deze begroting kan hierop nog niet geanticipeerd worden.

Alleenverdieners

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 ministerie van SZW werkt aan een tijdelijke regeling waarbij gemeenten in de periode

2024-2027 jaarlijks een vast bedrag ambtshalve uitkeren aan de betreffende huishoudens. Dit gebeurt via een wijziging van de Participatiewet. Het kabinet heeft hiervoor middelen vrijgemaakt. Een structurele oplossing via belastingwetgeving is voorzien in 2028. In afwachting van de tijdelijke regeling kunnen gemeenten huishoudens maandelijks compenseren via de individuele bijzondere bijstand. Gemeenten ontvangen later in 2024 hiervoor middelen via een decentralisatie-uitkering via de mei-of septembercirculaire. Gemeenten kunnen deze aanpak in 2024 voortzetten tot het moment waarop de wetswijziging voor de tijdelijke regeling in werking treedt. Dit betekent dat gemeenten ook in en over 2024 alleenverdienende huishoudens (maandelijks) kunnen compenseren, totdat de tijdelijke regeling van kracht is. Over de uitkering van de financiering voor 2024-2027 moet nog worden besloten.

Cliëntstromen

Onderstaand de verwachting van het aantal bijstandsontvangers zoals opgenomen in de septembercirculaire 2023.

Aantal bijstandsontvangers	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
September circulaire 2023	400.647	406.297	416.586	425.111	433.252
Procentuele wijziging		1,41%	2,53%	2,05%	1,92%

Fijnder heeft tot 2023 ten aanzien van de bestandsontwikkeling een positieve afwijking laten zien van landelijke cijfers. In 2023 was er een trendbreuk zichtbaar als gevolg van de instroom van onder meer statushouders. Ook de komende jaren blijft de instroom naar verwachting hoog. Voor de bestandsontwikkeling van het uitkeringsvolume wordt vooralsnog aangesloten bij het verwachte uitkeringsvolume zoals opgenomen in de septembercirculaire 2023. Dit leidt tot een mogelijke bestandsstijging van 1,41%. De ambitie blijft om het bestand niet te laten stijgen, maar een bestandsstijging van 1,41% wordt door het Dagelijks Bestuur als reëel en ambitieus beschouwd. Niet uitgesloten kan worden dat in het komend jaar via de bestuursrapportages deze verwachting moet worden bijgesteld.

BUIG-budget

De ontwikkeling van het BUIG-budget van de individuele gemeenten hangt nauw samen met het landelijke macrobudget. Om een inschatting te kunnen maken van het BUIG-budget voor de jaren 2025 tot en met 2028 is de ontwikkeling van het macrobudget van belang. In de Rijksbegroting 2024 van het Ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid is hierover het volgende vermeld:

- Een aantal eerdere wetswijzigingen leidt tot een oploep in de raming van de bijstandsuitgaven, zoals de Participatiewet in 2015 en de afloop van de IOAW. Daarnaast zorgt de hoge instroom van statushouders in 2023 voor een hoger bijstandsgebruik.
- De uitgaven aan loonkostensubsidie nemen jaarlijks toe doordat de doelgroep van LKS sinds invoering van de Participatiewet ingroeit. Daarnaast stijgt de gemiddelde hoogte van LKS door de koppeling met het wettelijk minimumloon.
- Het aantal mensen dat een beroep kan doen op de IOAW neemt af.
- De uitgaven aan de IOAZ nemen vooral toe door de verhoging van de AOW-gerechtigde leeftijd.

De ontwikkeling van het macrobudget ziet er als volgt uit:

Overzicht participatiewet uitkeringen (x €1.000)	Voorlopig budget 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Macrobudget totaal	6.975.967	7.233.621	7.390.061	7.551.194	7.738.772
Procentuele ontwikkeling		3,7%	2,2%	2,2%	2,5%

Raming ontwikkeling BUIG-budgetten per gemeente

Het meerjarenbeeld met betrekking tot de ontwikkeling van lasten in de begroting van Fijnder zal in de begroting 2025 – 2028 opgesteld worden aan de hand van bovenstaande gegevens en de werkelijke ontwikkeling tot en met ultimo 2023 en de verwachting voor 2024. Het voorlopig BUIG-budget 2024 is in september 2023 bekend geworden (zie hiervoor de tabel onder deze alinea). Om een inschatting te maken van het BUIG-budget voor de jaren 2025 tot en met 2028 is het aandeel per gemeente in het macrobudget constant verondersteld.

Doordat het macrobudget vanaf 2024 toeneemt, zal naar verwachting het BUIG-budget per gemeente vanaf 2024 ook toenemen. In onderstaande tabel is de verwachte ontwikkeling van het BUIG-budget weergegeven:

Raming BUIG budget per gemeente (x €1.000)	Voorlopig budget 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Berkelland	10.619	11.279	11.525	11.856	12.223
Oost Gelre	4.990	5.264	5.356	5.491	5.643
Winterswijk	9.723	10.205	10.349	10.582	10.852

Voor de ontwikkeling van de kosten per uitkering hanteren we dezelfde trend. Er zijn echter een aantal elementen die het moeilijk maken om in te schatten hoe de kosten zich zullen ontwikkelen:

1. Steeds vaker zullen er mensen met loonkostensubsidie aan het werk gaan. Dit bespaart wel op de bijstandskosten, maar betreft niet meer de hele uitkering;
2. De samenstelling van huishoudens kan wijzigen waardoor de hoogte van de uitkeringen zal wijzigen.

Per saldo is op basis van de macroraming en de raming van de ontwikkeling van het aantal klanten wel te verwachten dat de kosten in de komende jaren zullen stijgen.

Re-integratiebudgetten

Vanaf 2023 zijn het klassieke re-integratiebudget en de participatiemiddelen voor de nieuwe doelgroepen begeleiding 'regulier' en voormalig Wajong overgeheveld naar het cluster Participatie van de algemene uitkering in het Gemeentefonds. De middelen voor uitvoering Participatiewet, minimabeleid, klassieke re-integratie en participatie nieuwe doelgroepen zijn daardoor vanaf 2023 niet (meer) apart zichtbaar. Het cluster Participatie bestaat (vanaf 2023) uit de volgende verdeelkenmerken: bijstandsontvangers, loonkostensubsidies, inschrijvingen doelgroepenregister en huishoudens met laag inkomen. Alleen de budgetten voor de Wsw en de begeleiding van Nieuw Beschut werk zijn opgenomen in een afzonderlijke integratie-uitkering.

Participatiebudget

Re-integratie uitkeringen (x €1.000)	Voorlopig budget 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
<u>Berkelland</u>					
WSW	5.661	5.457	5.234	4.976	4.758
Begeleiding Nieuw Beschut	204	220	237	254	271
Totaal	5.865	5.677	5.471	5.230	5.029
<u>Oost Gelre</u>					
WSW	5.885	5.690	5.509	5.149	4.908
Begeleiding Nieuw Beschut	111	120	129	138	147
Totaal	5.966	5.810	5.638	5.287	5.055
<u>Winterswijk</u>					
WSW	6.021	5.630	5.428	5.076	4.919
Begeleiding Nieuw Beschut	122	132	142	152	162
Totaal	6.143	5.762	5.570	5.228	5.081

Cluster participatie vanuit algemene uitkering Gemeentefonds

Opbouw cluster participatie (x €1.000)	Voorlopig budget 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
<u>Berkelland</u>					
Bijstandsontvangers	3.785	3.996	3.987	4.231	4.418
Doelgroepenregister	512	572	600	667	733
Loonkostensubsidie (LKS)	1.082	1.285	1.333	1.472	1.599
Huishoudens laag inkomen	1.872	1.965	1.927	2.018	2.083
Totaal	7.251	7.818	7.847	8.388	8.833
<u>Oost Gelre</u>					
Bijstandsontvangers	2.069	2.185	2.180	2.313	2.415
Doelgroepenregister	261	291	305	339	373
Loonkostensubsidie (LKS)	377	448	465	514	558
Huishoudens laag inkomen	1.046	1.098	1.077	1.128	1.164
Totaal	3.753	4.022	4.027	4.294	4.510

Winterswijk					
Bijstandsontvangers	4.119	4.350	4.340	4.605	4.809
Doelgroepenregister	335	374	392	436	479
Loonkostensubsidie (LKS)	403	478	496	548	595
Huishoudens laag inkomen	1.445	1.517	1.488	1.558	1.608
Totaal	6.302	6.719	6.716	7.147	7.491

1.3 Speerpunten vanuit de opdrachtgevende gemeenten

De opdrachtgevende gemeenten hebben de volgende speerpunten meegegeven aan Fijnder:

- **Duidelijke informatievoorziening**

Passend bij de doelstelling zoals geformuleerd in de begroting worden bestuur en raden in de positie gebracht om hun rol op juiste wijze te vervullen.

- **Proactieve samenwerking met alle ketenpartners in het sociaal domein**

Fijnder werkt onder andere nauw samen met lokale teams, ketenpartners zoals UWV, ROZ, onderwijsinstellingen, RMC en andere gemeenten. Daarbij wordt actief bijgedragen aan de uitvoering van regionale en lokale initiatieven.

- **Werken vanuit de bedoeling**

Bij het werken vanuit de bedoeling staat de cliënt centraal. De basis voor het werken vanuit de bedoeling is vastgelegd in de verordening sociaal domein. Dit gedachtegoed krijgt blijvende aandacht vanuit de dienstverlening van Fijnder.

- **Doorontwikkelen doorgaande ontwikkellijn om simpel switchen mogelijk te maken**

De infrastructuur is erop gericht een doorlopende ontwikkellijn te bieden van arbeidsmatige dagbesteding naar een baan bij een reguliere werkgever. Hiervoor is een omgeving beschikbaar waarin op allerlei verschillende manieren gewerkt kan worden aan het opdoen van werkervaring en het bieden van ontwikkelmogelijkheden.

- **Doorontwikkeling van lokale initiatieven**

Voor een cliënt wordt de meest passende werkplek gezocht. Waar het cliënten betreft met een grote afstand tot de arbeidsmarkt geschiedt dit bij voorkeur zo lokaal als mogelijk. Aan de werkgever wordt passende ondersteuning geboden om deze werkplekken te realiseren.

1.4 Uitgangspunten begroting 2025

Bij het opstellen van de begroting 2024 en meerjarenraming 2025 - 2027 hanteren wij de volgende uitgangspunten:

Algemeen:

- Het vastgestelde/bestaande beleid 2024 van de drie gemeenten dient als vertrekpunt voor de begroting 2025;
- Indexatie vindt plaats op basis van de in de septembercirculaire 2023 gepubliceerde indexatiecijfers volgens de macro-economische verkenning;

Prijsindex CPB MEV 2024 en CEP 2023	2025	2026	2027	2028
Loonvoet sector overheid	5,8%	4,8%	4,2%	4,2%
Prijsvoet overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	1,6%	1,6%	1,6%	1,6%

- De programma's en producten zoals vastgesteld in de begroting 2024 blijven ongewijzigd;
- De ingezette lijn met betrekking tot de integrale dienstverlening (Samen aan het stuur) wordt verder voortgezet en waar nodig en gewenst doorontwikkeld;
- Kritische prestatie-indicatoren: Voor de begroting 2025 worden dezelfde indicatoren gehanteerd als voor 2024. In relatie tot de kritische prestatie-indicator cliëntervaring wordt in 2024 een 0-meting uitgevoerd;

- De cao SGO kent een looptijd tot en met 31 maart 2025. De uitkomsten van de cao-onderhandelingen over de periode na afloop van de looptijd kunnen gevolgen hebben voor de begroting 2025 en komende jaren die afwijken van de voorgestelde indexatie.

Verdeelsleutel bedrijfsvoeringskosten

De uitvoeringskosten van Fijnder worden op basis van de verdeelsleutel over de gemeenten verdeeld. Deze verdeelsleutel wordt jaarlijks bepaald op basis van het totaal aantal cliënten dat Fijnder per gemeente bedient op 1 januari van het voorgaande begrotingsjaar.

De uitkomst leidt tot de volgende verdeling voor het begrotingsjaar 2025:

Bijdrage uitvoeringskosten (x € 1.000)	Verdeel sleutel	Uitvoerings- kosten	Bij: extra taken per gemeente	Bijdrage uitvoerings- kosten
Berkelland	38,5%	6.129	110	6.239
Oost Gelre	24,2%	3.841	9	3.850
Winterswijk	37,3%	5.930	101	6.031
Totaal	100,0%	15.900	220	16.120

Onvoorzien

In de begroting is een stelpost onvoorzien opgenomen van € 30.000.

2. Programma werk en activering

2.1 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.”

2.2 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.

2.3 Kritische prestatie-indicatoren (KPI's)

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

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

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

2.3.1 Arbeids-studiefitheid

Doel: Als cliënten niet volledig kunnen uitstromen dan wordt voortdurend gewerkt aan het maximaliseren van de verdien capaciteit van cliënten binnen het uitkeringsbestand. Dit ligt in lijn met de landelijke ontwikkeling en met name met vergelijkbare gemeenten en stijgt de komende jaren.

Doel: Fijnder zet extra in op jongeren bij de overgang van Pro/Vso naar vervolgonderwijs en arbeidsmarkt, zodanig dat een succesvolle cliëntroute wordt gestimuleerd en uitval en thuiszitten wordt voorkomen.

Doel: Fijnder zet extra in op de ondersteuning aan inburgeraars. Hierbij wordt een accent gelegd op duale trajecten (werk en taal)

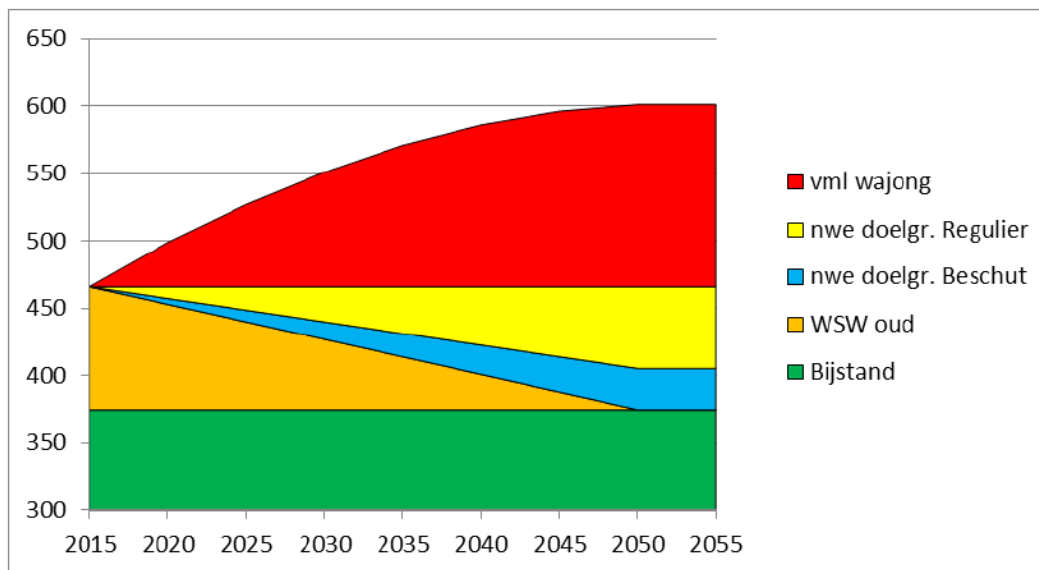
Het cliëntenbestand is ingedeeld in de doelgroepen Werk, Perspectief en Meedoen. Direct bij instroom wordt op basis van een meting de doelgroep bepaald en de daarbij behorende cliëntroute richting werk en/of participatie. Cliënten die perspectief hebben om door te stromen naar een werktraject stromen ook daadwerkelijk door. Dit kan bijvoorbeeld door een taalcursus af te ronden of een opleidingstraject te volgen. Binnen de perspectief doelgroep wordt een onderscheid gemaakt in de verwachte duur van het traject om de cliënt klaar te stomen voor de stap richting de arbeidsmarkt. Dit wordt in het cliëntvolgsysteem bijgehouden. Zo is per periode inzichtelijk wat het resultaat is van de ingezette instrumenten. Uiteindelijk wordt zo ook inzichtelijk gemaakt hoeveel cliënten (deels) uitstromen naar werk of studie en of de loonwaarde van deze cliënten is gestegen. Cliënten die geïndiceerd zijn als werkcliënten worden zo snel mogelijk geplaatst op een voor hen passende werkplek.

Naast de algemene groep cliënten is er aandacht voor specifieke groepen. Aan jongeren in het Pro/VSO wordt intensieve begeleiding gegeven tijdens het laatste schooljaar. Zo ontstaat een sluitende aanpak voor deze jongeren. Zij worden warm overgedragen aan een consultant van Fijnder. De doelgroep statushouders en inburgeraars wordt ondersteund door 'dedicated' consultants die ondersteuning kunnen bieden bij specifieke vraagstukken. Hierbij is nadrukkelijk aandacht voor de combinatie van werk en taal. Cliënten die geen betaald werk kunnen verrichten (doelgroep meedoen) worden lokaal geactiveerd door consultants in nauwe samenwerking met de sociale teams. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in de kwaliteit en het analyseren van gegevens die binnen de organisatie aanwezig zijn.

De ontwikkeling per groep wordt scherp in beeld gehouden en is mede afhankelijk van de conjuncturele ontwikkelingen en de wijzigingen in wet- en regelgeving.

Kansen & risico's

De doelgroep waarvoor gemeenten met de invoering van de Participatiewet verantwoordelijk zijn, ontwikkelt zich volgens het patroon in de onderstaande grafiek.¹



Gemeenten zijn en blijven verantwoordelijk voor de bijstand (groen). Daarnaast zijn gemeenten verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wsw. Door het beëindigen van de Wsw stromen er geen medewerkers meer in. Het aantal Wsw-ers neemt dan ook af (oranje). Als gevolg van CAO maatregelen rondom vervroegde uittrekking kan dit zelfs versneld plaatsvinden.

Tegelijkertijd zijn gemeenten verantwoordelijk voor het creëren van nieuw-beschutwerkplekken. Het aantal ontwikkelt zich in grote lijnen volgens de formule: drie (Wsw-ers) eruit, één nieuw-beschut erin (blauw). Daarbovenop hebben gemeenten de verantwoordelijkheid om mensen met een beperking te helpen die met ondersteuning bij reguliere werkgevers aan de slag kunnen (geel en rood). Hiervan viel de groep voormalig Wajong voor de inwerkingtreding van de Participatiewet onder de verantwoordelijkheid van het UWV.

Dit betekent dat er een opwaartse financiële druk op het re-integratiebudget zal gaan ontstaan door:

- De kosten voor (individuele) begeleiding op de werkplek door de jobcoach;
- De kosten voor (individuele) opleidingsprogramma's gericht op mensontwikkeling en arbeidsvaardigheden;
- De kosten om huidige doelgroepen effectief opwaarts of neerwaarts door te laten stromen.

Fijnder ziet een steeds grotere instroom van cliënten die een grote afstand hebben tot de arbeidsmarkt. Zo is er een steeds grotere instroom van statushouders. Hiervoor geldt dat zij het inburgeringstraject moeten volgen, waar mogelijk in combinatie met re-integratieactiviteiten. Dit maakt dat zij geruimere tijd afhankelijk zijn van een bijstandsuitkering voordat zij volledig kunnen uitstromen. Om hieraan een impuls te geven is in 2024 de

¹ Bron: Berenschot, analyse aantallen en financiën Participatiewet, 2018

ontwikkelopdracht taal-/jobcoach verlengd tot en met eind 2025. Hierbij wordt onderzocht op welke wijze de inzet van een taal-/jobcoach de kans op duurzame arbeidsinpassing van anderstalige cliënten vergroot. Deze taal-/jobcoach beheerst de taal van herkomst. De focus ligt op Arabisch sprekende cliënten.

Ook heeft Fijnder focus op de ondersteuning van kwetsbare jongeren. De Wet van school naar duurzaam werk ligt op dit moment voor een adviesaanvraag bij de Raad van State. Wanneer de Wet wordt vastgesteld, zal deze op 1 augustus 2025 in werking treden. Het Wetsvoorstel van school naar duurzaam werk heeft als doel om jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt de juiste begeleiding en ondersteuning te geven richting (economische) zelfstandigheid. Hier worden vier maatregelen voor ingezet:

1. Aanvullende loopbaanbegeleiding tot een jaar na diplomering of het verlaten van de school in het beroepsonderwijs, praktijkonderwijs en voortgezet speciaal onderwijs.
2. De maximumleeftijd van de doelgroep van het Doorstroompunt (voorheen RMC) wordt verhoogd van 23 naar 27 jaar.
3. Gemeenten krijgen binnen de Participatiewet een meer preventieve rol bij het ondersteunen van jongeren naar werk.
4. Het wetsvoorstel stimuleert de samenwerking tussen onderwijs, Doorstroompunten en gemeenten op casusniveau en bij een regionaal programma.

De impact van dit Wetsvoorstel is nog onbekend.

Ook het aandeel cliënten met psychische problematiek toe. Gezien de samenstelling van het cliëntenbestand zal de focus meer dienen te liggen op ontwikkeling dan sec op de uitstroom.

De werkplaats van Fijnder moet zowel als trampoline of springplank gaan fungeren voor inwoners die zich kunnen (door)ontwikkelen naar een (reguliere) werkplek buiten het werkleerbedrijf, en als vangnet en veilige haven voor inwoners die aangewezen zijn op een beschutte plek binnen het werkleerbedrijf (c.q. het simpel switchen). De doorontwikkeling van de dienstverlening binnen de werkplaats loopt parallel met de regionale ambities van de uitvoeringsagenda Inclusieve Arbeidsmarkt. In deze uitvoeringsagenda zijn verschillende prioriteiten benoemd. Voor de prioriteit onbenut arbeidspotentieel wordt onder andere gewerkt aan het beter leren kennen en ondersteunen van (terugkerende) 'cliënten' ten behoeve van duurzame deelname aan de arbeidsmarkt. Dit wordt gedaan door een sluitende aanpak te ontwerpen voor alle cliënten die zich melden voor een uitkering bij alle uitvoeringsorganisaties in de regio. Eerst volgt een snelle verheldering van het klantbeeld en ontstaat zicht op de meest kansrijke branche(s). Vervolgens worden in de praktijk bij werkgevers voor deze sectoren op verschillende niveaus modulaire leerlijnen ontwikkeld om dit potentieel verder te ontwikkelen. De leerlijnen bieden ruimte voor maatwerk. De doelgroep bestaat uit cliënten, terugkerende cliënten en niet-uitkeringsontvangers. Fijnder vervult hier één van de trekkersrollen. De eventuele impact op de begroting is nog niet bekend en zal zo nodig via een begrotingswijziging worden meegenomen in een bestuursrapportage.

2.3.2 Participatiegraad

Doel: Doorontwikkelen doorgaande ontwikkellijn om simpel switchen mogelijk te maken (inclusief arbeidsmatige dagbesteding)

Doel: 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.

Doel: Fijnder zet extra in op duurzame plaatsing, zodat nieuwe werknemers worden ondersteund en snelle uitval na werkaanvaarding wordt verminderd.

Doel: Het aantal cliënten uit de Meedoen-groep, die een actieve bijdrage leveren aan de maatschappij, zal in de komende jaren stijgen in samenspraak en wisselwerking met ondersteuning vanuit de sociale teams.

Cliënten participeren naar vermogen. Dit in de vorm van opleiding, ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding, (gedeeltelijk) werk, vrijwilligerswerk of deelname aan activiteiten. Na plaatsing op een passende werkplek biedt Fijnder daar waar nodig ondersteuning en nazorg, bijvoorbeeld door de inzet van jobcoaching.

Uitstroom naar werk is de mooiste manier om de participatiegraad te verhogen. Een groep cliënten waarvoor dit op dit moment niet mogelijk is heeft de organisatie ingedeeld in de doelgroep Meedoen. De cliënten die op de begintreden van de ladder staan worden geactiveerd. Met name vrijwilligerswerk en het leveren van een maatschappelijke bijdrage is hier het doel. Daar waar toch nog ontwikkeling mogelijk is, stroomt men door naar de groep Perspectief.

Kansen & risico's

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt zorgen voor een mismatch tussen vraag en aanbod. De arbeidsmarkt verandert snel. Enerzijds zijn plotselinge maatschappelijke gebeurtenissen direct voelbaar op de arbeidsmarkt. Anderzijds zorgen meer duurzame technologische, economische en demografische ontwikkelingen voor groeiende tegenstellingen op de arbeidsmarkt. In wisselwerking met werkgevers en andere ketenpartners zet Fijnder in op projecten die deze kloof moeten dichten.

De ondersteuning van cliënten is gestoeld op het principe: “zo licht als mogelijk, zo zwaar als noodzakelijk”. Zichtbaar is dat het aantal cliënten dat deels afhankelijk blijft van een bijstandsuitkering toeneemt als gevolg van het sluiten van de Wsw en de Wajong. Voor cliënten die deels nog uitkeringsafhankelijk zijn, blijft alertheid gewenst op de belastbaarheid van cliënten. Het blijvend onderhouden van het contact is daarbij een belangrijke voorwaarde.

Doordat de gemeentelijke taakstellingen nieuw Beschut Werk (nBW) jaarlijks slechts licht stijgen, is het niet mogelijk om iedere geïndiceerde inwoner direct een dienstverband te bieden. De jaarlijkse ontwikkeling van de taakstelling wordt geraamd op basis van de toename in afgelopen jaren. Het ministerie van SZW is in opdracht van minister Schouten bezig om te kijken naar een ander verdeelmodel voor de taakstelling nBW. Vooralsnog wordt in de begroting 2025 van Fijnder geen rekening gehouden met een herziening van het verdeelmodel. Aan cliënten met een indicatie beschut werk kan een (onbetaald) voortraject aangeboden ter voorbereiding op plaatsing op een passende plek bij een reguliere werkgever. De zoektocht naar een passende werkplek kan enige tijd vergen gelet op de begeleidingsintensiteit van deze doelgroep.

Op 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering 2021 in werking getreden. Met deze wet wordt beoogd dat nieuwkomers zo snel mogelijk de taal beheersen op een zo hoog mogelijk niveau en dat zij snel én volwaardig mee kunnen doen in de maatschappij, bij voorkeur via betaald werk. Fijnder verzorgt een aantal taken in opdracht van de gemeenten. De gemeenten blijven eindverantwoordelijk. Voor de komende jaren worden er structurele verhogingen van het aantal inburgers verwacht. In het kader van de spreidingswet zal er geanticipeerd moeten worden op ontwikkelingen (met name de groei) van het aantal statushouders dat wordt gehuisvest. Fijnder hanteert vooralsnog de taakstelling van het eerste halfjaar van 2024 als uitgangspunt voor de uitgaven in 2025 voor die onderdelen die bij Fijnder zijn belegd.

Ook ontheemden uit Oekraïne worden toegeleid naar de arbeidsmarkt. De ondersteuning vindt plaats vanuit de huidige Regeling opvang ontheemden Oekraïne. Ongewis is hoe de wet- en regelgeving zich zal ontwikkelen.

Cliënten worden begeleid in trajecten. Wanneer een cliënt niet binnen afzienbare tijd beschikt over arbeidsvermogen, wordt hij of zij geschaard onder de doelgroep Meedoen. De inwoner wordt dan geactiveerd in samenspraak met professionals uit het sociaal domein.

In 2023 is de ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding gestart, in 2024 zal besloten worden of deze dienstverlening blijvend door Fijnder zal worden aangeboden. Vooralsnog wordt in de begroting 2025 rekening gehouden met ongewijzigde voortzetting van deze dienstverlening.

2.3.3 Samenwerking met lokale werkgevers

Doel: 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.

Doel: Fijnder stimuleert werkgevers om anders te kijken naar onbenut arbeidspotentieel.

Werkgevers worden nauw betrokken bij de re-integratie en plaatsingen van perspectief- en werklcliënten. In de regio wordt veel samengewerkt met de lokale werkgevers in sterke wisselwerking met het WSPA. Accenten die lokaal worden gelegd zijn:

- cliënten worden waar mogelijk geactiveerd bij lokale werkgevers;
- de regeling nieuw Beschut Werk wordt zo veel mogelijk in een reguliere werksetting bij de werkgever gerealiseerd;
- de Wsw-ers zijn zo duurzaam mogelijk bij een lokale werkgever geplaatst.

Kansen & risico's

Voor sommige ondernemers is inclusief werkgeverschap nog niet vanzelfsprekend. Indienstneming van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt wordt door hen als risico ervaren. De werkgeverspilot Omkijken naar de arbeidsmarkt wordt uiterlijk in 2026 afgerond. Binnen deze pilot worden werkgevers uitgedaagd om passend en duurzaam werk te bieden aan cliënten uit de doelgroep direct werk waar reguliere inzet en matching niet toereikend is. Hiervoor kan zo nodig een werkgeverspremie worden ingezet.

Fijnder experimenteert met een tijdelijke detachingsfaciliteit als voorziening om koudwatervrees bij werkgevers weg te nemen. Hierbij gaat het om het in dienst nemen van mensen met een beperkte loonwaarde, anders dan de doelgroep beschut werk, die (nog) niet in een dienstbetrekking bij reguliere werkgevers aan de slag kunnen. Deze kleinschalige pilot is gestart in 2024 en heeft een looptijd van twee jaren startend vanaf de eerste plaatsing. Inzet van een tijdelijke detachering is een opstap naar werk op basis van een dienstverband bij betrokken werkgevers.

De financiering van beschut werk vanuit de landelijke overheid laat een dalende lijn zien. Dit wordt veroorzaakt door de landelijke toename van het gebruik van de no-riskpolis voor de doelgroep banenafpraak/beschut werk. Deze budgetten worden overgeheveld van de gemeentelijke budgetten naar het UWV. Ook Fijnder maakt bij ziekte aanspraak op deze no-riskpolis.

De taakstelling beschut werk laat een beperkte opwaartse lijn zien, waardoor het beroep op het Participatiebudget van de gemeenten groter zal worden. De taakstelling voor beschut werk voor het jaar 2025 wordt in december 2024 bekendgemaakt. Voor de begroting 2025 en voor de meerjarenraming 2026 t/m 2028 is voor de prognose de taakstelling van 2024 jaarlijks verhoogd conform de stijging van de taakstelling van 2024 ten opzichte van het jaar 2023. In de raming is ervan uitgegaan dat hiermee de taakstelling jaarlijks toeneemt met 3 fte's (o.b.v. 31 uur/week) per ultimo 2025. Afhankelijk van het aantal door het UWV afgegeven indicaties, kan er een wachtlijst ontstaan zodra de taakstelling volledig ingevuld is. Gedurende deze wachtlijstperiode wordt aan de betrokken cliënten een voortraject aangeboden.

2.4 Totale kosten programma Werk en Activering

Begroting 2025

Programma Werk en Activering (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	15.562	16.507	16.567	17.297	17.798	18.151
Lasten	14.670	16.227	16.716	17.327	17.798	18.151
Resultaat baten en lasten	892	280	-149	-30	0	0
Onttrekking reserves	301	380	149	30	0	0
Toevoeging reserves	567	0	0	0	0	0
Resultaat	626	660	0	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten						
Overige ontvangsten	607	0	0	0	0	0
Debiteurenontvangsten LKS	21	0	0	0	0	0
Wsw detacheringen	3.610	3.593	3.404	3.398	3.324	3.217
Bijdrage Wsw algemene kosten	291	320	347	305	357	313
Bijdrage Wsw begeleid werken	223	234	236	236	236	236
Bijdrage Wet inburgering	560	910	811	821	831	841
Bijdrage Dagbesteding	0	147	150	156	162	168
Bijdrage Loonkostensubsidies	2.780	3.084	3.254	3.467	3.571	3.679
Bijdrage Programmakosten	2.159	2.444	1.970	2.099	2.229	2.366
Bijdrage Uitvoeringskosten	5.311	5.775	6.395	6.815	7.088	7.331
Totaal baten	15.562	16.507	16.567	17.297	17.798	18.151
Lasten						
Re-integratie	948	1.118	1.137	1.161	1.187	1.212
Wet inburgering	560	910	811	821	831	841
Dagbesteding	8	147	150	156	162	168
Doorbetaling Wsw detacheringen	3.610	3.593	3.404	3.398	3.324	3.217
Wsw algemene kosten	291	320	347	305	357	313
Wsw begeleid werken subsidies	223	234	236	236	236	236
Beschut werken	590	666	833	938	1.042	1.154
Voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0	0
Loonkostensubsidies	2.801	3.084	3.254	3.467	3.571	3.679
Directe uitvoeringskosten	5.639	6.155	6.544	6.845	7.088	7.331
Totaal lasten	14.670	16.227	16.716	17.327	17.798	18.151

3. Programma inkomen

3.1 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:

1. Participatiewet;
2. Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers;
3. Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen;
4. Besluit bijstandsverlening zelfstandigen 2004.

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

3.2 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 re-integratie. Uiteindelijk wordt de zelfredzaamheid vergroot en de afhankelijkheid van een uitkering of aanvullende inkomensondersteuning verkleind.

3.3 Kritische prestatie-indicator

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

3.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

Doel: Fijnder past maatwerk toe bij het toekennen en beëindigen van de financiële ondersteuning, hiermee wordt bestaanszekerheid vergroot en wordt simpel switchen van uitkering naar werk en terug eenvoudiger.

Doel: In samenwerking met de gemeentelijke partners zal Fijnder de doorbraakmethode toepassen om daar waar nodig probleemsituaties te doorbreken en een passende oplossing te vinden.

Doel: De informatievoorziening van Fijnder voorkomt onrechtmatig gebruik en beperkt bezwaarprocedures.

Doel: Fijnder handelt alle aanvragen af binnen de wettelijke termijn. Voor de uitvoering van de Bbz wordt de dienstverlening door de ROZ periodiek gemonitord.

In de dienstverlening staat integraliteit en het werken vanuit de bedoeling van de wet centraal. Een uitkering wordt toegekend op basis van gespreksvoering om de hulpvraag zo volledig mogelijk in beeld te krijgen en de administratieve belasting zoveel als mogelijk in te perken.

De Doorbraakmethode is een beproefde manier van werken langs een aantal processtappen, waarmee de professional makkelijk en onderbouwd maatwerk kan leveren in het sociaal domein.

Fijnder biedt oplossingen passend bij de cliëntvraag. Gestreefd wordt om de doorlooptijd zo kort mogelijk te houden. Fijnder gaat flexibel om met termijnoverschrijdingen als dit ten gunste is van de inwoner en problemen daarmee kunnen worden voorkomen.

Binnen Fijnder wordt veel ingezet op preventie en voorlichting om naleving te bevorderen en terugvorderingen te voorkomen. Bezwaar- en beroepsprocedures kunnen worden voorkomen wanneer de werkwijze helder is en de benadering van Fijnder positief wordt gewaardeerd.

Kansen & risico's

Bestaanszekerheid is landelijk een belangrijk thema. Bestaanszekerheid is niet alleen de zekerheid van voldoende en voorspelbaar inkomen. Ook zekerheid om betaalbaar te wonen, toegang tot betaalbare zorg te hebben, en de mogelijkheid om een financiële buffer op te bouwen voor onverwachte uitgaven zijn bouwstenen van bestaanszekerheid. Het zijn noodzakelijke voorwaarden om de rust en ruimte te vinden die nodig is om je als mens te ontwikkelen en mee te doen in de samenleving. Fijnder wil hieraan bijdragen. Hiervoor is in 2024 een ontwikkelopdracht gestart. Door middel van onderzoek naar de problematiek wordt het onderwerp verder verkend om tot oplossingen te komen om de bestaanszekerheid te verbeteren. Afhankelijk van de resultaten kunnen effecten ontstaan op de begroting van Fijnder. Deze worden te zijner tijd zo nodig meegenomen in de bestuursrapportage.

De Participatiewet wordt door burgers en professionals als hard ervaren. De ministerraad heeft op voorstel van minister Schouten voor Armoedebeleid, Participatie en Pensioenen in februari 2024 ingestemd om het wetsvoorstel Participatiewet in balans naar de Raad van State te sturen voor advies. Met dit wetsvoorstel zet het kabinet de eerste concrete stap om hardheden in de huidige wet weg te nemen door mensen centraal te stellen en uit te gaan van vertrouwen. Zodoende wil het kabinet de Participatiewet beter laten aansluiten op wat mensen (aan)kunnen en nodig hebben. Professionals krijgen meer ruimte om hen daarbij te helpen. Onderstaand de verwachting van het aantal bijstandsontvangers zoals opgenomen in de septembercirculaire 2023.

Aantal bijstandsontvangers	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027	Raming 2028
Landelijk					
September circulaire 2023	400.647	406.297	416.586	425.111	433.252
Procentuele wijziging		1,4%	2,5%	2,1%	1,9%
Raming Fijnder					
Berkelland	530	537	551	562	573
Oost Gelre	287	291	298	305	310
Winterswijk	563	571	585	597	609
Totaal	1.380	1.399	1.434	1.464	1.492
Procentuele wijziging		1,4%	2,5%	2,1%	1,9%

Fijnder heeft tot 2023 ten aanzien van de bestandsontwikkeling een positieve afwijking laten zien van landelijke cijfers. In 2023 was er een trendbreuk zichtbaar als gevolg van de instroom van onder meer statushouders. Ook de komende jaren blijft de instroom naar verwachting hoog. Voor de bestandsontwikkeling van het uitkeringsvolume wordt vooralsnog aangesloten bij het verwachte uitkeringsvolume zoals opgenomen in de septembercirculaire 2023. Dit leidt tot een mogelijke bestandsstijging van 1,41%. De ambitie blijft om het bestand niet te laten stijgen, maar een bestandsstijging van 1,41% wordt door het Dagelijks Bestuur als reëel en ambitieus beschouwd. Niet uitgesloten kan worden dat in het komend jaar via de bestuursrapportages deze verwachting moet worden bijgesteld. Dit leidt tot de raming voor 2025 zoals weergegeven in onderstaande tabel, gebaseerd op de in de Eerste bestuursrapportage 2024 opgenomen prognose.

Inkomenswaarborg Participatiewet, IOAW en IOAZ	Prognose eindstand 2024	Prognose eindstand 2025	Gemiddeld aantal 2025	Gemiddeld uitkerings- bedrag (x € 1)	Raming 2025 (x € 1.000)
	(aantal uitkeringen)				
Berkelland	530	537	534	€ 16.983	9.064
Oost Gelre	287	291	289	€ 16.569	4.789
Winterswijk	563	571	567	€ 17.697	10.034
Totaal	1.380	1.399	1.390		23.887

Externe factoren hebben invloed op het proces van verwerking aanvragen levensonderhoud. Er wordt door medewerkers van Fijnder en het sociaal team integraal gewerkt. Een aantal professionals vanuit verschillende disciplines van Fijnder werkt als vooruitgeschoven post in het sociaal wijkteam van de gemeente en heeft hierdoor kortere lijnen onderling. Indien noodzakelijk zijn verschillende organisaties binnen het sociaal domein bij de inwoner betrokken en wordt onderling hierover afstemming gezocht binnen multidisciplinaire overleggen. Specifiek aandachtspunt is preventie en naleving, het vergroten van kennis over onrechtmatige situaties blijft een terugkerend aandachtspunt. Zeker wanneer gedurende langere tijd sprake is van (aanvullende) bijstandsverlening, bestaat de kans dat een cliënt minder aandacht heeft voor de aan de uitkering verbonden rechten en plichten. Cliënten worden proactief hierover geïnformeerd.

De Bbz wordt door Fijnder uitbesteed aan de ROZ. De ROZ voert de Bbz dienstverlening uit voor 20 gemeenten. Daardoor kan Fijnder slechts beperkt invloed uitoefenen op de wijze waarop de ROZ haar dienstverlening aan zelfstandigen uitvoert. De ROZ legt op kwartaalbasis verantwoording af over haar dienstverlening.

Fijnder voert de leefgeldregeling voor ontheemden uit Oekraïne uit. Het is nog onbekend hoe de toestroom van nieuwe ontheemden zich gaat ontwikkelen, en of de regelgeving gaat veranderen. Vooralsnog baseert Fijnder zich op de thans beschikbare informatie.

3.4 Totale kosten programma Inkomen

Begroting 2025

Programma Inkomen (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	23.246	24.097	26.599	27.117	27.713	28.243
Lasten	23.262	24.097	26.599	27.117	27.713	28.243
Totaal baten	-16	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	41	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	10	0	0	0	0	0
Totaal lasten	15	0	0	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten						
Debiteurontvangsten	337	195	312	317	322	327
Debiteurontvangsten Bbz	304	52	62	62	62	62
Debiteurontvangsten Oekraïne	1	0	0	0	0	0
Debiteurontvangsten Tozo	0	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	0	0	0	0
Bijdrage Leefgeld Oekraïne	576	636	853	855	857	859
Bijdrage Programmakosten	20.612	21.797	23.741	24.212	24.769	25.262
Bijdrage Uitvoeringskosten	1.416	1.417	1.631	1.671	1.703	1.733
Totaal baten	23.246	24.097	26.599	27.117	27.713	28.243
Lasten						
Inkomenswaarborg	21.042	21.854	23.887	24.360	24.919	25.414
Bijstandsbesluit zelfstandigen Bbz	211	190	228	231	234	237
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandige ondernemers (Tozo)	0	0	0	0	0	0
Leefgeld Oekraïne	577	636	853	855	857	859
Directe uitvoeringskosten	1.432	1.417	1.631	1.671	1.703	1.733
Totaal lasten	23.262	24.097	26.599	27.117	27.713	28.243

4. Programma ondersteuning

4.1 Visie

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

4.2 Programmadoel

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

4.3 Kritische prestatie-indicator

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

4.3.1 Participatiegraad samenleving

Doel: Het voorkomen van niet-gebruik van inkomensregelingen.

Fijnder ondersteunt inwoners met een laag inkomen door het verstrekken van financiële ondersteuning voor bijzondere en noodzakelijke kosten die niet via een andere regeling vergoed kunnen worden. Daarnaast beogen de professionals van Fijnder financiële problemen tijdig te signaleren met als doel om de financiële zelfredzaamheid te bevorderen.

Fijnder voert verschillende regelingen uit voor de gemeenten. De beleidsontwikkeling voor de meedoenregelingen is belegd bij de gemeenten. Om inwoners in staat te stellen om te participeren in de samenleving, is het noodzakelijk om deze regelingen laagdrempelig aan te bieden aan de beoogde doelgroep.

Kansen & risico's

De gemeente Berkelland zal mogelijk het gemeentelijk minimabeleid gaan herijken. De impact hiervan is nog ongewis. Vooralsnog wordt voor de uitgaven het bestaande beleid aangehouden.

Niet alle rechthebbende huishoudens zullen gebruikmaken van gemeentelijke regelingen. Dit kan onder meer worden veroorzaakt doordat ouders laaggeletterd of digibeet zijn. Om dit risico te verkleinen zijn alle ketenpartners op de hoogte van de inkomensaanvullende regelingen en de gemeentepolis voor de collectieve zorgverzekering.

Bijzondere bijstand biedt inwoners met een laag inkomen de mogelijkheid om voor bijzondere kosten een vergoeding te krijgen. Op individueel niveau wordt met behulp van een afwegingskader voor maatwerk beoordeeld of een inwoner hierop recht heeft. Een risico hierbij is dat het bieden van maatwerk kan leiden tot verschillen in de uitvoering. Situationele gelijkheid vergt een zorgvuldige afweging en de bereidheid om steeds opnieuw verantwoording af te leggen over die afweging en de daaruit voortvloeiende beslissingen.

Een samenloop van regelingen pakt voor een groep alleenverdieners met een combinatie van inkomstenbronnen nadelig uit. Daardoor ontvangen zij minder huur- en zorgtoeslag dan wenselijk is. Als gevolg hiervan hebben zij een lager besteedbaar inkomen dan een vergelijkbaar huishouden met een volledige bijstandsuitkering en ligt dit inkomen onder het bestaansminimum (bijstandsnorm en maximale toeslagen).

Omdat de oorzaak complex is, is er voor deze problematiek voorlopig nog geen structurele oplossing. Het ministerie van SZW werkt aan een tijdelijke regeling waarbij gemeenten in de periode 2024-2027 jaarlijks een vast bedrag ambtshalve uitkeren aan de betreffende huishoudens. In afwachting van de tijdelijke regeling kunnen gemeenten huishoudens maandelijks compenseren via de individuele bijzondere bijstand. Gemeenten ontvangen in 2024 hiervoor middelen via een decentralisatie-uitkering via de mei-of septembercirculaire. Gemeenten kunnen deze aanpak in 2024 voortzetten tot het moment waarop de wetswijziging voor de tijdelijke regeling in werking treedt. Dit betekent dat Fijnder in en over 2024 alleenverdienende huishoudens (maandelijks) kan compenseren, totdat de tijdelijke regeling van kracht is. Of en in welke vorm deze regeling in 2025 wordt voortgezet, is ongewis. Vooralnog houdt Fijnder hier geen rekening mee in de begroting.

Voor inwoners met een inkomen dat langdurig onder 105% bij de gemeenten Berkelland en Winterswijk, of 115% bij de gemeente Oost Gelre van de bijstandsnorm ligt, is de individuele inkomenstoelage mogelijk. Consulanten brengen het mogelijke recht actief onder de aandacht bij bekende cliënten. Dit draagt bij aan de bestaanszekerheid. Wanneer er perspectief is op inkomensverbetering, kan tijdig worden geanticipeerd op de gevolgen voor de inkomenspositie. In dat geval bestaat geen recht op een individuele inkomenstoelage.

De Participatiewet is uitgebreid met de financiële ontzorging voor inburgeraars. Dit is gekoppeld aan de Wet inburgering 2021. Financiële problemen leiden tot veel stress en zijn mede bepalend voor het succes van het inburgeringstraject. In combinatie met financiële educatie kan de zelfredzaamheid van de inburgeraar worden vergroot waardoor het financieel ontzorgen tot een minimale termijn kan worden beperkt.

4.4 Totale kosten programma Ondersteuning

Begroting 2025

Programma Ondersteuning (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	8.488	3.876	4.120	4.206	4.289	4.373
Lasten	8.697	3.876	4.120	4.206	4.289	4.373
Resultaat baten en lasten	-209	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-209	0	0	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<u>Baten</u>						
Debiteurontvangsten	125	74	0	0	0	0
Bijdrage Programmakosten	7.751	3.168	3.313	3.382	3.452	3.522
Bijdrage Uitvoeringskosten	612	634	807	824	837	851
Totaal baten	8.488	3.876	4.120	4.206	4.289	4.373
<u>Lasten</u>						
Bijzondere bijstand	7.475	2.772	2.773	2.834	2.896	2.958
Meedoenregelingen	382	448	528	536	544	552
Schuldhelpverlening/Stadsbank	19	22	12	12	12	12
Directe uitvoeringskosten	821	634	807	824	837	851
Totaal lasten	8.697	3.876	4.120	4.206	4.289	4.373

5. Programma overhead en algemene kosten

5.1 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”.

5.2 Programmadoel

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

5.3 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.

5.3.1 Bedrijfsvoering/kwaliteit van dienstverlening

Doel: *Fijnder maakt betere en weloverwogen keuzes gebaseerd op feiten en ervaringen ten aanzien van de koers van het bedrijf en werkt toe naar een datagedreven organisatie*

Doel: *Fijnder heeft de administratieve organisatie, de ontwikkeling en beheer van beleid en de kwaliteitsborging voortdurend op orde.*

Kansen & risico's

Externe factoren kunnen ertoe leiden dat de kosten hoger kunnen uitvallen dan waar in de begroting op basis van de uitgangspunten mee is gerekend. De huidige CAO SGO kent een looptijd tot 31 maart 2025. Cliëntvolumes kunnen snel toe- of afnemen, hierop zal moeten worden geanticipeerd. De krapte op de arbeidsmarkt maakt dat het tijdig inspelen op deze ontwikkelingen uitdagend is.

Cliënttevredenheid zal worden gemeten over de dienstverlening van Fijnder. In 2024 zal een 0-meting worden uitgevoerd. Afhankelijk van de uitkomsten kunnen aanpassingen worden gedaan in de dienstverlening.

Door de steeds verder gaande digitalisering en het werken in de Cloud is informatieveiligheid van cruciaal belang. Het gaat hierbij om de beschikbaarheid, integriteit en vertrouwelijkheid van data en systemen. Dit vergt continu aandacht en investering om de veiligheid te kunnen garanderen.

5.4 Totale kosten programma Overhead en algemene kosten

Onder het programma overhead worden de algemene bedrijfsvoeringskosten, de incidentele baten en lasten en de mutaties in de reserves verantwoord.

Begroting 2025

Programma Overhead (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
Baten	5.863	6.404	7.287	7.400	7.520	7.656
Lasten	6.341	7.064	7.394	7.400	7.520	7.656
Resultaat baten en lasten	-478	-660	-107	0	0	0
Onttrekking reserves	106	0	107	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-372	-660	0	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2023	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Begroting 2028
<u>Baten</u>						
Treasury	114	0	0	0	0	0
Bijdrage Uitvoeringskosten	5.749	6.404	7.287	7.400	7.520	7.656
Totaal baten	5.863	6.404	7.287	7.400	7.520	7.656
<u>Lasten</u>						
Treasury	39	22	22	21	20	18
Algemene baten en lasten	0	30	30	30	30	30
Overhead	6.302	7.012	7.342	7.349	7.470	7.608
Totaal lasten	6.341	7.064	7.394	7.400	7.520	7.656

6. Paragrafen

6.0 Algemeen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen moeten worden opgenomen in de begroting. De paragrafen **grondbeleid en lokale heffingen** zijn niet van toepassing voor Fijnder.

De volgende paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

1. Financiering;
2. Bedrijfsvoering;
3. Wet Open Overheid;
4. Weerstandsvermogen;
5. Onderhoud kapitaalgoederen;
6. Verbonden partijen.

6.1 Financiering

Treasurystatuut

De wet Financiering decentrale overheden (FIDO) verplicht de gemeenschappelijke regeling om richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan verbonden zijn. Het (gewijzigde) Treasurystatuut voor Fijnder is in december 2021 vastgesteld. Dit statuut wordt periodiek geëvalueerd en daar waar nodig geactualiseerd.

Treasuryfunctie

De treasuryfunctie maakt onderdeel uit van de ondersteunende diensten die de gemeente Berkelland voor Fijnder verricht.

Risicobeheer

Om de risico's eenvoudig te beheersen zal Fijnder bij voorkeur gelden uitzetten bij en aantrekken van de gemeente Berkelland, tegen gangbare marktconforme condities. De voorschotnota's voor de bijdragen van de gemeenten worden afgestemd op de geldstromen binnen Fijnder.

Rente

Er worden geen grote uitgaven verwacht waarvoor een aanvullende externe financiering nodig is.

Op grond van artikel 13 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het verplicht om inzicht te geven in de rentelasten, de wijze waarop deze worden toegerekend aan de taakvelden en de financieringsbehoefte.

Onderstaand treft u hiervoor het onderstaande renteschema voor de begroting 2025 aan.

Renteschema begroting (x € 1.000)	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering	22	21	20	18
b. Externe rentebaten over korten en lange financiering	0	0	0	0
Saldo rentelasten en rentebaten	-22	-21	-20	-18
c1. Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
c2. Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0	0	0
c3. Rentebaten van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0	0	0
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente	0	0	0	0
d1. Rente over het eigen vermogen	0	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0	0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente	0	0	0	0
e. aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0	0	0	0
Renteresultaat op het taakveld treasury	-22	-21	-20	-18

6.2 Bedrijfsvoering

Personeel

Fijnder ervaart net als gemeenten en bedrijven de gevolgen van de krapte op de arbeidsmarkt. Het is dan ook zaak om als werkgever aantrekkelijk te blijven voor nieuw en bestaand personeel. Naast de Fijnder academie biedt Fijnder ook goede andere secundaire arbeidsvoorwaarden zoals bijvoorbeeld een reiskostenvergoeding en een vergoeding voor het aanschaffen van thuiswerkvoorzieningen.

Fijnder heeft een Fijnder academie. De essentie van een eigen opleidingsprogramma is om het leren en ontwikkelen gestructureerd vorm te geven. Zo kunnen nieuwe medewerkers bedrijfsspecifieke kennis vergaren door middel van een inwerkprogramma. Ook huidige medewerkers worden dan in staat gesteld (en deels verplicht) hun kennis constant op peil te houden dan wel uit te breiden. Medewerkers krijgen dus de kans om zich continu te ontwikkelen. Dat maakt Fijnder onderscheidend. Om deze ontwikkeling van medewerkers te stimuleren kan er gebruikt worden gemaakt van een ontwikkelassessment. Dit kan zowel op verzoek van de manager als de medewerker worden ingezet en het zal hierbij gaan om individuele afspraken.

Informatisering

Op ICT-gebied is de ambitie hoog om een aantal projecten op te pakken teneinde onze dienstverlening te verbeteren. Deze projectenplanning is conform de i-visie opgesteld voor Fijnder voor de periode 2023-2025. In deze visie zijn de projecten benoemd die de komende jaren zullen worden uitgerold, waaronder:

Doorontwikkelen dienstverlening

Het UWV heeft aangekondigd de applicaties achter het UWV-portaal voor gemeenten geleidelijk uit te faseren in de komende jaren. Gemeenten kunnen vanaf 1 januari 2026 niet langer werken met systemen zoals Sonar (werkzoekendendienstverlening) en WBS (werkgeversdienstverlening). Ze zullen vanaf die datum een nieuwe IT-oplossing moeten hebben die deze functionaliteiten vervangt. Fijnder werkt regionaal samen met het WSPA. Binnen dit samenwerkingsverband wordt gekeken naar alternatieven.

Het VUM (Verbetering Uitwisseling Matchinggegevens) wordt in 2024 en 2025 verder in pilotvorm getest en uitgebreid. Ook in deze fase zal Fijnder een hoofdrol blijven houden en de ontwikkelingen nauwgezet volgen om zo snel mogelijk te kunnen profiteren van het nieuwe programma.

Doorontwikkelen bedrijfsvoering naar een datagedreven organisatie

De applicaties moeten ondersteunend zijn aan de dienstverlening zijn en het werk makkelijker maken. De in 2024 gestarte implementatie van een datawarehouse wordt in 2025 afgerond.

Informatieveiligheid en privacy

Een project dat in dit kader gestart zal worden is de implementatie van een SIEM-SOC. Een SIEM (Security Information and Event Management) systeem is een geavanceerd beveiligingsplatform dat wordt gebruikt voor het verzamelen, analyseren en rapporteren van beveiligingsgebeurtenissen binnen een IT-infrastructuur. Het doel van een SIEM-systeem is om een holistisch overzicht te bieden van de beveiligingsstatus van een organisatie, door het correleren van informatie uit verschillende bronnen om zo potentiële bedreigingen en beveiligingsincidenten te detecteren. Een SIEM-systeem fungeert als een centraal zenuwstelsel voor de beveiligingsinfrastructuur van een organisatie, waardoor effectieve detectie, analyse en respons op beveiligingsincidenten mogelijk wordt gemaakt. Een SOC (security Operating Centre) bewaakt de omgeving bij voorkeur dag en nacht. Een SIEM-SOC zal samen met onze leverancier worden uitgerold. In 2024 zal er een onderzoek gestart worden om de beste oplossing voor de gemeente Berkelland en Fijnder te kunnen installeren.

Automatisering

In 2025 loopt de afschrijvingstermijn van een groot deel van de laptops af. Dit betekent dat in 2025 een nieuwe aanbesteding zal volgen om deze devices te vervangen. Hiervoor wordt rekening gehouden met een investeringskrediet van € 150.000.

Communicatie

Na een jaar werken aan het opzetten van de fundamenteën van communicatie binnen Fijnder, gaat Fijnder aan de slag met het verder versterken van de interne en externe communicatie. Interessante en relevante content is niet meer weg te denken op de sociale media en de website. Daarmee onderhoudt Fijnder de banden met de cliënten, werkgevers en gemeenten. Daarnaast worden cliënten geïnformeerd over belangrijke regelingen en plichten met behulp van de nieuwsbrief. Werkzoekenden en re-integratie cliënten worden op de hoogte gehouden van vacatures en relevante bijeenkomsten. Intern gaat het nieuwe intranet samen met andere interne activiteiten bijdragen aan verbinding tussen collega's binnen de organisatie. Het doel is dat collega's elkaar beter weten te vinden, wat uiteindelijk ten goede komt aan de dienstverlening aan cliënten. Naast de interne verbinding bouwt Fijnder verder aan het Fijnder 'gen'.

Financieel beheer

Administratieve organisatie

Fijnder streeft naar een optimale dienstverlening opdat zij haar cliënten en partners optimaal kan bedienen. Dit doet zij mede door de interne processen en bijbehorende werkinstructies van een update te voorzien en daar waar noodzakelijk aan te vullen met opleidingen en trainingen. Tevens legt Fijnder de nadruk op de thema's Integriteit, Doelmatigheid en Rechtmatigheid.

Interne controle (IC)

In verband met nieuwe ontwikkelingen en veranderende organisatie wordt het IC-plan elk jaar bijgesteld. De IC vindt maandelijks plaats. Naast de reguliere rechtmatigheidscontrole worden interne themacontroles toegevoegd. Vanuit Interne controle wordt de basis gelegd voor de rechtmatigheidsverantwoording die het Dagelijks Bestuur dient op te nemen in de jaarrekening. Tenslotte wordt de komende jaren toegewerkt naar een In Control statement.

Interne processen

Ook in 2024 blijft de nadruk liggen op het aanscherpen van de interne processen. Fijnder blijft investeren in het zo efficiënt mogelijk maken van interne systemen.

Facilitaire dienstverlening

Gebouw

Fijnder is gehuisvest op de Batterij 12 te Groenlo. Op het loopbaanplein zijn eveneens het WSPA, Leerwerkloket Achterhoek, RMC, Seesing Flex en de ROZ vertegenwoordigd.

Post en Archief

Dagelijks wordt post vanuit de lokale teams bezorgd bij Fijnder. Fijnder beschikt over een beperkt archief op de locatie. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van een externe locatie in Doetinchem. Archivering vindt plaats op basis van de Archiefverordening en het Besluit Informatiebeheer. In samenspraak met de Archiefinspectie worden prioriteiten benoemd voor het lopende kalenderjaar.

Inkoop

Fijnder maakt gebruik van de advisering van de Gemeente Berkelland met betrekking tot de inkoop en (Europese) aanbesteding van goederen en diensten.

6.3 Wet Open Overheid

Fijnder heeft als doelstelling om te voldoen aan de vereisten van de wet en volgt daarmee actief de ontwikkelingen rondom deze wetgeving.

6.4 Weerstandsvermogen

Algemeen

Het weerstandsvermogen is een buffer om ontwikkelingen waarmee geen rekening is gehouden op te vangen. In algemene zin wordt het weerstandsvermogen gevormd door de algemene reserve en de stelpost onvoorzien. Fijnder kent op dit moment een algemene reserve van € 1.500.000. Voor dit bedrag kunnen risico's door Fijnder zelfstandig worden opgevangen en komen dan niet ten laste van de deelnemende gemeenten. De gemeenten staan garant voor de exploitatietekorten van Fijnder.

De navolgende top aan potentiële risico's is geïnventariseerd en deze zijn vervolgens vertaald in het daarvoor benodigde weerstandsvermogen om deze risico's af te dekken.

Benodigd weerstandsvermogen

Om tot een onderbouwing van het benodigde weerstandsvermogen te komen wordt de volgende werkwijze gehanteerd:

1. Identificeren risico's;
2. Beoordelen en prioriteren risico's;
3. Analyse van de risico's;
4. Bepalen weerstandsvermogen.

Onderstaand de bepaling van het benodigd weerstandsvermogen.

Omschrijving risico	Kans	Financieel gevolg	Benodigd weerstandsvermogen
Politiek Door verkiezingen, dan wel door onvoorziene wijzigingen in het beleid van de gemeenten, dient de bestaande koers van Fijnder gewijzigd te worden. Dit kan leiden tot stagnatie van ontwikkeling (pas op de plaats).	25%	€ 525.000	€ 130.000
ICT Door inbreuk of technisch falen van de systemen kan Fijnder haar primaire proces niet uitvoeren.	50%	€ 711.000	€ 355.000
Personeel Door een tekort aan (kwalitatief) personeel kan Fijnder de kwaliteit van dienstverlening niet waarborgen.	25%	€ 478.000	€ 120.000
Wet- en regelgeving Indien geen of niet voldoende opvolging wordt gegeven aan nieuwe wet- en regelgeving, is er een afbreukrisico op het gebied van imago en/of onrechtmatigheid.	10%	€ 304.000	€ 30.000
Gewijzigde instroom Door onverwachte (hoge) instroom van een voor Fijnder onbekende doelgroep kan Fijnder de kwaliteit van de dienstverlening niet langer waarborgen.	50%	€ 150.000	€ 75.000
Macro-economische crisis Door verslechterende macro-economische omstandigheden neemt de druk op de uitvoering toe en wordt Fijnder beperkt in de plaatsingsmogelijkheden.	25%	€ 339.000	€ 85.000
Fraude Door vervreemding verkrijgen medewerkers onrechtmatig voordeel ten laste van Fijnder.	10%	€ 60.000	€ 5.000
Arbo Onvoldoende aandacht voor Arbo bij Fijnder of werkgevers kan leiden tot een stijgend ziekteverzuim en/of aansprakelijkheidsstelling.	25%	€ 100.000	€ 25.000

Omschrijving risico	Kans	Financieel gevolg	Benodigd weerstandsvermogen
Beschikbaarheid gebouw Als het pand door omstandigheden niet meer toegankelijk is, loopt Fijnder risico dat de kwaliteit van dienstverlening niet gewaarborgd kan worden en opdrachten voor derden niet kunnen worden uitgevoerd.	10%	€ 215.000	€ 20.000
Bedrijfsvoering Als de bedrijfsvoering niet op orde is kan onvoldoende worden (bij)gestuurd op de realisatie van de doelstellingen en de beoogde kwaliteit.	25%	€ 280.000	€ 70.000
Pandemie Door een mogelijke grootschalige personeelsuitval als gevolg van een pandemie komt de continuïteit van de dienstverlening van Fijnder in gevaar.	25%	€ 205.000	€ 50.000
Totaal benodigd weerstandsvermogen			€ 965.000

In de begroting 2025 is rekening gehouden met een jaarlijkse stelpost onvoorzien van € 30.000.

Fijnder kent bestemmingsreserves voor:

- Re-integratieactiviteiten;
- ICT en digitaal zaaksysteem;
- Tozo.

Voor de sturing op het weerstandsniveau is er een ratio weerstandsvermogen, die de verhouding aangeeft tussen de beschikbare - en de benodigde weerstandscapaciteit. Voor het bepalen van het niveau van het weerstandsniveau geldt de volgende normeringstabel.

Ratio weerstandsvermogen (norm)	Niveau (beoordeling)
Groter dan 2,0	Uitstekend
Tussen 1,4 en 2,0	Ruim voldoende
Tussen 1,0 en 1,4	Voldoende
Tussen 0,8 en 1,0	Matig
Tussen 0,6 en 0,8	Onvoldoende
Kleiner dan 0,6	Ruim onvoldoende

De weerstandsratio moet minimaal de kwalificatie 'voldoende' (tussen 1,0 – 1,4) hebben.

Weerstandscapaciteit	
	(x € 1.000)
Algemene reserve begin 2024	1.500
Voorstel toevoeging aan algemene reserve uit begroot resultaat 2024	0
Totale weerstandscapaciteit (A)	1.500
Benodigd weerstandsvermogen (B)	965
Ratio weerstandsvermogen (A) / (B)	1,55

Op basis van bovenstaande risico-inventarisatie blijkt dat het benodigde weerstandsvermogen € 965.000 zou moeten zijn. De ratio weerstandsvermogen komt per balansdatum uit op 1,55 en is daarmee ruim voldoende. In het beleidskader Risicomanagement en weerstandsvermogen van Fijnder is bepaald dat bij een ratio boven de 1,6 het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur een voorstel zal voorleggen of het noodzakelijk is de middelen als weerstandsvermogen aan te houden of dat het surplus kan worden uitgekeerd aan de gemeenten.

Algemene risico's

De risico's met betrekking tot de omvang van de uitkeringen en de Wsw-detacheringen zijn beschreven in de gemeentebegrotingen en kunnen per deelnemende gemeente verschillen. Wij volstaan hier met de verwijzing naar de gemeentebegrotingen. Het risico voor Fijnder is nihil omdat deze regelingen één op één verrekend

worden met de gemeenten. Hieronder volgt een beschrijving van de belangrijkste ontwikkelingen voor Fijnder in 2025.

Personeel

Om in te kunnen spelen op de wijzigingen in de omvang van het cliëntenbestand wordt voor de cliëntafhankelijke functies een flexibele schil aangehouden van 10%.

Loon- en prijsontwikkeling

Hoe de loon- en prijsontwikkeling zich in de jaren 2024 en 2025 zal ontwikkelen is nog niet (volledig) bekend. De salariskosten zijn berekend op basis van de verwachte salarissen per december 2024. Deze zijn bepaald op basis van de thans verwachte cao-afspraken die gelden tot en met het einde van 2024. Voor 2025 is hierop een indexatie toegepast van 5,8% op basis van de loonvoet sector overheid zoals gepubliceerd in de septembercirculaire 2023. Voor de overige kosten is gerekend met 1,6%, op basis van de prijs overheidsconsumptie, netto materieel eveneens gepubliceerd in de septembercirculaire van 2023.

Uitvoeringskosten

De budgetten met betrekking tot de uitvoeringskosten 2025 zijn ingeschat op basis van de huidige contracten en historische kosten waarbij deze maximaal geïndexeerd zijn met de hierboven genoemde indexatiepercentages.

Stadsbank Oost Nederland:

Fijnder staat namens de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk borg voor de kredietverstrekking aan de cliënten uit de drie gemeenten van de Stadsbank Oost Nederland (SON) in Enschede.

De borgstelling bedroeg per 31 december 2023:

Berkelland	€ 230.000
Oost Gelre	€ 169.000
Winterswijk	€ 235.000
Totaal	€ 634.000

Ziekteverzuim

Het risico voor ziekteverzuim is opgenomen in de berekening van het weerstandsvermogen.

Kengetallen

Het BBV schrijft voor dat in de paragraaf weerstandsvermogen de volgende kengetallen moeten worden opgenomen.

Kengetal	Jaar rekening 2023	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026
Netto schuldquote	1%	3%	3%	3%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1%	3%	3%	3%
Solvabiliteitsratio	25%	21%	21%	22%
Grondexploitatie	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,0%	0,0%	0,0%	0,0%
Belastingcapaciteit	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Hierbij wordt het saldo van schulden minus bezittingen afgezet tegen het totaal saldo van baten en lasten. Doordat in de ramingen uitgegaan wordt van een nihil resultaat, bedraagt de structurele exploitatieruimte 0% in de begrotingen.

6.5 Onderhoud kapitaalgoederen

Kapitaalgoederen zijn aankopen die een meerjarig gebruik dienen en die meestal worden aangeduid als investeringen. Voor Fijnder betreft dit vooral de aanschaf van kantoormeubilair, hard- en software en machines.

In de gemeentelijke begroting bevatten (bijna) alle programma's kapitaalgoederen. Daarom is in het BBV de paragraaf onderhoud kapitaalgoederen voorgeschreven, zodat de gemeenteraad zicht heeft op het onderhoud dat nodig is voor het in goede staat houden van de kapitaalgoederen. Hierna volgt een korte beschrijving van de groepen kapitaalgoederen, het onderhoud en het onderhoudsbudget voor deze groepen die gelden voor Fijnder. Daarnaast worden ook de afschrijvingstermijnen vermeld die voor deze kapitaalgoederen worden gehanteerd.

Gebouwen en installaties

In de begroting 2025 is voor onderhoud van gebouwen en installaties een totaalbedrag van € 60.000 voorzien, gebaseerd op het meerjaren onderhoudsplan.

Hardware

In de begroting 2025 is voor onderhoud hardware een budget van € 203.000 opgenomen. Voor hardware geldt een afschrijvingstermijn van 5 jaar.

Software

Voor het up to date houden van de software zijn zoveel mogelijk onderhoudscontracten afgesloten met de leveranciers. Indien de software in eigendom wordt verkregen geldt voor de technische software een afschrijvingstermijn van drie jaar. Voor de overige software geldt een afschrijvingstermijn van vijf jaar. Fijnder heeft op dit moment geen software in eigendom. In de begroting is voor het onderhoud van de diverse softwarepakketten een budget van € 637.000 opgenomen.

Kantoormeubilair

In de begroting is voor onderhoud archiefkasten en kantoormeubilair een budget van € 60.000 opgenomen. Dit is inclusief vervanging meubilair in de werkplaats.

Samengevat:

Omschrijving activum	Afschrijvingsduur
Nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen	40 jaar
Renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen	20 jaar
Technische installaties in bedrijfsgebouwen	20 jaar
Kantoormeubilair	20 jaar
Veiligheidsvoorzieningen in bedrijfsgebouwen	15 jaar
Machines	10 jaar
Automatiseringsapparatuur, software en licenties	5 jaar
Mobiele telefonie	3 jaar

Activa met een verkrijgingsprijs van minder dan € 20.000 worden niet geactiveerd, met uitzondering van gronden en terreinen. Deze laatstgenoemden worden altijd geactiveerd. Op gronden en terreinen wordt niet afgeschreven.

6.6 Verbonden partijen

Met **verbonden partijen** worden in het BBV privaatrechtelijke of publiekrechtelijke organisaties bedoeld, waarin Fijnder als gemeenschappelijke regeling een bestuurlijk of financieel belang heeft. Bedoeld worden onder meer: deelnemingen in vennootschappen, stichtingen en verenigingen.

Fijnder kent één verbonden partij, de besloten vennootschap Slinge Werkt! B.V. In deze vennootschap is het werkgeverschap voor nieuw Beschut Werk ondergebracht. Fijnder is 100% aandeelhouder van deze vennootschap.

7. Financiële begroting

7.1 Overzicht van baten en lasten

In onderstaande tabel zijn de totale baten en lasten opgenomen per programma.

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027	Meerjaren Begroting 2028
Baten					
Programma Werk en activering	16.507	16.567	17.297	17.798	18.151
Programma Inkomen	24.097	26.599	27.117	27.713	28.243
Programma Ondersteuning	3.876	4.120	4.206	4.289	4.373
Programma Overhead en algemene kosten	6.404	7.287	7.400	7.520	7.656
Totaal baten	50.884	54.573	56.020	57.320	58.423
Lasten					
Programma Werk en activering	16.227	16.716	17.327	17.798	18.151
Programma Inkomen	24.097	26.599	27.117	27.713	28.243
Programma Ondersteuning	3.876	4.120	4.206	4.289	4.373
Programma Overhead en algemene kosten	7.064	7.394	7.400	7.520	7.656
Totaal lasten	51.264	54.829	56.050	57.320	58.423
Resultaat baten en lasten	-380	-256	-30	0	0
Onttrekking reserves	380	256	30	0	0
Programma Werk en activering	380	149	30	0	0
Programma Inkomen	0	0	0	0	0
Programma Ondersteuning	0	0	0	0	0
Programma Overhead	0	107	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0
Programma Werk en activering	0	0	0	0	0
Programma Inkomen	0	0	0	0	0
Programma Ondersteuning	0	0	0	0	0
Programma Overhead	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	380	256	30	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0	0

In de baten en lasten zijn zowel de programmakosten opgenomen alsook de uitvoeringskosten van de betreffende programma's.

De specificaties per gemeente zijn opgenomen in de overzichten Baten en lasten 2025 in bijlage A.

7.1.1 Analyse begroting 2025 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024

Het opstellen van deze begroting 2025 vindt in hetzelfde tijdspad plaats als het opstellen van de Eerste bestuursrapportage 2024. In deze bestuursrapportage wordt de tweede begrotingswijziging voor 2024 voorgesteld waarin de ramingen onder andere bijgesteld worden voor de geraamde toename van het aantal cliënten, het gestegen wettelijk minimumloon en de overige prijs- en loonontwikkelingen in 2024. Deze prijsontwikkelingen werken door naar de begroting 2025. Op diverse budgetposten verklaart dit de grotere afwijkingen in vergelijking met de eind 2023 vastgestelde begroting 2024 na wijzigingen.

De begroting 2025 kent een geraamd lasten- en batenniveau van afgerond € 54,9 miljoen. Daarmee ligt het lastenniveau afgerond € 3,6 miljoen hoger dan de begroting 2024 na wijzigingen in de Tweede bestuursrapportage 2023. Grotendeels is dit toe te schrijven aan de toename van het cliëntenbestand waardoor

de uitkeringslasten en de uitvoeringskosten toenemen.

Programma Werk en activering

De voor 2025 geraamde lasten liggen afgerond € 0,5 miljoen hoger dan de raming in de begroting 2024 na wijzigingen. De grootste wijzigingen zijn toe te schrijven aan de hogere lasten voor beschut werk, de loonkostensubsidies en de uitvoeringskosten.

De lasten voor beschut werk en loonkostensubsidies zijn bijgesteld op basis van de actuele realisatiecijfers. Daarnaast is hierbij eveneens rekening gehouden met geraamde verhogingen van het wettelijk minimumloon (WML) in 2024 en 2025. In de uitvoeringskosten zijn de incidentele kosten opgenomen voor de uitvoering van ontwikkelopdrachten voor zover deze in 2025 doorlopen. Deze incidentele kosten worden gedekt door overeenkomstige bedragen te onttrekken aan de bestemmingsreserve re-integratie. Daarnaast stijgen de uitvoeringskosten door de toename van het cliëntenbestand en prijs- en loonontwikkelingen.

De lasten voor de doorbetaling van de Wsw detacheringsvergoedingen aan de gemeenten nemen af als gevolg van de dalende omvang van deze doelgroep. Ook de uitvoeringskosten vallen naar verwachting lager uit. De lasten voor de Wet inburgering zijn gerelateerd aan de omvang van de taakstelling die gemeenten hebben. Voor de begroting 2025 is hierbij de taakstelling voor het eerste halfjaar 2024 als basis genomen. Deze taakstelling ligt lager dan geraamd in de begroting 2024 na wijzigingen.

Programma Inkomen

Het hogere lastenniveau van programma inkomen wordt met name veroorzaakt door de gestegen uitkeringslasten. Hiervoor wordt circa € 2,0 miljoen geraamd. In de bijstelling is voorzien is dat het cliëntenbestand mogelijk in 2024 met 2,2% en in 2025 met 1,4% zal stijgen. De hoogte van de bijstandsuitkeringen is gekoppeld aan de ontwikkeling van het WML. Door de halfjaarlijkse indexatie van het WML nemen de uitkeringslasten eveneens toe.

De uitvoeringskosten nemen toe door de toename van het cliëntenbestand en prijs- en loonontwikkelingen.

Programma Ondersteuning

De toename van de kosten van de meedoenregelingen is toe te schrijven aan de volwassenenregeling van de gemeente Winterswijk. Deze regeling is structureel geworden vanaf 2024. De uitvoeringskosten nemen door de uitvoering van deze regeling toe en daarnaast door de toename van het cliëntenbestand en prijs- en loonontwikkelingen.

Programma overhead en algemene kosten

In de kosten voor Overhead is voor 2025 een incidentele last geraamd ter hoogte van € 107.000 voor uitvoering van de projecten vanuit de i-visie. Deze incidentele kosten worden gedekt door een overeenkomstige onttrekking uit de bestemmingsreserve ICT. Daarnaast nemen de uitvoeringskosten toe door prijs- en loonontwikkelingen.

7.2 Geprognosticeerde balans en EMU-saldo

In onderstaande tabellen zijn de meerjarige geprognosticeerde balans opgenomen en de berekening van het EMU-saldo.

Geprognosticeerde balans (x € 1.000)	31-12- 2024	31-12- 2025	31-12- 2026	31-12- 2027	31-12- 2028
ACTIVA					
<u>Vaste activa</u>					
Materiële vaste activa	4.113	4.058	3.829	3.697	3.330
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	4.113	4.058	3.829	3.697	3.330
<u>Vlottende activa</u>					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.904	6.947	6.415	5.820	5.465
Liquide middelen	37	37	37	37	37
Overlopende activa	258	258	258	258	258
Totaal vlottende activa	8.199	7.242	6.710	6.115	5.760
Totaal activa	12.312	11.300	10.539	9.812	9.090
PASSIVA					
<u>Vaste passiva</u>					
Algemene reserve	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Bestemmingsreserves	1.089	833	803	803	803
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0	0
Voorzieningen	214	208	227	250	278
Onderhandse leningen	4.250	4.000	3.750	3.500	3.250
Totaal vaste passiva	7.053	6.541	6.280	6.053	5.831
<u>Vlottende passiva</u>					
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.151	4.651	4.151	3.651	3.151
Overlopende passiva	108	108	108	108	108
Totaal vlottende passiva	5.259	4.759	4.259	3.759	3.259
Totaal passiva	12.312	11.300	10.539	9.812	9.090

EMU saldo (x € 1.000)	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan/onttrekking uit reserves (+)	-380	-256	-30	0	0
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie (+)	387	395	414	407	416
Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd (-)	340	340	185	275	50
Eventuele boekwinsten bij verkoop effecten en (im)materiële activa (-)	0	0	0	0	0
Berekend EMU saldo	-333	-201	199	132	366

7.3 Incidentele baten en lasten

Onderstaand de overzichten van de geraamde incidentele baten en - lasten.

Incidentele baten (x € 1.000)	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
Onttrekking reserve re-integratie	380	149	30	0	0
Onttrekking reserve ICT	0	107	0	0	0
Totaal incidentele baten	380	256	30	0	0

Incidentele lasten (x € 1.000)	Begroting 2024 (na 2 ^e berap 2023)	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
Ontwikkelopdrachten re-integratie	380	149	30	0	0
Incidentele lasten i-visie	0	107	0	0	0
Totaal incidentele lasten	380	256	30	0	0

7.4 Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

Onderstaand het overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld.

Taak veld	Omschrijving taakveld	Lasten 2025	Baten 2025	Saldo 2025	Saldo 2026	Saldo 2027	Saldo 2028
0.4	Overhead	7.342	7.287	-55	0	0	0
0.5	Treasury	22	0	-22	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	30	0	-30	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	0	256	256	30	0	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	853	853	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	33.180	33.180	0	0	0	0
6.4	Begeleide participatie	4.370	4.370	0	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	9.032	8.883	-149	-30	0	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
	Totaal	54.829	54.829	0	0	0	0

7.5 Overzicht verloop reserves en voorzieningen

Reserves

Algemene reserve

De algemene reserve is gevormd ter dekking van de risico's zoals opgenomen in de berekening van het benodigde weerstandsvermogen.

Het verloop van de algemene reserve wordt als volgt begroot.

Algemene reserve (x € 1.000)	Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027	Meerjaren Begroting 2028
Saldo 1 januari	1.500	1.500	1.500	1.500
Toevoeging resultaat voorgaand jaar	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Saldo 31 december	1.500	1.500	1.500	1.500

De geraamde weerstandsratio voor 2024 bedraagt 1,55 en de omvang van de algemene reserve is daarmee afdoende om de risico's af te dekken. De ratio dient tussen de 1,0 en 1,6 te liggen.

Bestemmingsreserves

In onderstaande tabellen wordt het geprognosticeerde verloop van de bestemmingsreserves weergegeven.

Re-integratie (x € 1.000)	Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027	Meerjaren Begroting 2028
Raming saldo 1 januari	789	640	610	610
Toevoeging resultaat voorgaand jaar	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	149	30	0	0
Raming saldo 31 december	640	610	610	610

De bestemmingsreserve re-integratie is gevormd voor het kunnen uitvoeren van (extra) re-integratieactiviteiten die niet meer uit het participatiebudget gedekt kunnen worden. Het bestuur heeft besloten om de reserve in te zetten om acht incidentele ontwikkelopdrachten uit te voeren. Voor de start van elke opdracht wordt deze voor instemming voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur. Nadere uitwerking van de aanwending van deze reserve volgt via de bestuursrapportages. Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2025.

ICT (x € 1.000)	Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027	Meerjaren Begroting 2028
Raming saldo 1 januari	116	9	9	9
Toevoeging resultaat voorgaand jaar	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	107	0	0	0
Raming saldo 31 december	9	9	9	9

De bestemmingsreserve ICT is gevormd ter dekking van eenmalige kosten voor ICT-investeringen en digitalisering van het zaakstelsel. In 2023 is een nieuwe I-visie voor de jaren 2023-2025 opgesteld, hiervan zal in 2024 een herziening plaatsvinden. Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2026.

Tozo (x € 1.000)	Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027	Meerjaren Begroting 2028
Raming saldo 1 januari	184	184	184	184
Toevoeging resultaat voorgaand jaar	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	p.m.	p.m.	p.m.	p.m.
Raming saldo 31 december	184	184	14	184

De bestemmingsreserve Tozo dient ter dekking van de onvoorziene uitvoeringskosten voor de uitvoering van de Tozo-regelingen. De mogelijke onttrekkingen kunnen op dit moment nog niet worden voorzien en zijn daarom als p.m. post opgenomen in bovenstaande opgave. Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2027. Dit is in lijn met de duur van de Tozo-regelingen.

Voorzieningen

Voorziening verlofsparen

Medewerkers kunnen vanaf 1 januari 2022 op basis van de cao bovenwettelijke vakantie-uren sparen. Hiermee kunnen medewerkers passend bij hun levensfase hun bovenwettelijke vakantie inzetten op een manier die aansluit bij hun persoonlijke levens- en carrièreplanning en het vitaliteitsbeleid. Bij verlofsparen is sprake van arbeidskostengerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen. Om die reden dient hiervoor een voorziening gevormd te worden. Gezien het onvoorspelbare karakter kunnen de dotaties en onttrekkingen per jaar niet geraamd worden.

Voorziening verlofsparen (x € 1.000)	Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027	Meerjaren Begroting 2028
Saldo 1 januari	188	188	188	188
Dotaties	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>
Onttrekkingen	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>
Saldo 31 december	188	188	188	188

Voorziening groot onderhoud

Voor het groot onderhoud is een voorziening gevormd. Door de jaarlijkse dotatie aan de voorziening kunnen de uitgaven voor onderhoud geleidelijk ten laste van het resultaat worden gebracht. De geraamde dotaties en onttrekkingen zijn gebaseerd op het meerjarenonderhoudsplan.

Voorziening verlofsparen (x € 1.000)	Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027	Meerjaren Begroting 2028
Saldo 1 januari	26	20	39	62
Dotaties	60	60	60	60
Onttrekkingen	66	41	37	32
Saldo 31 december	20	39	62	90

7.6 Investeringsbegroting

In de begroting 2025 zijn de navolgende investeringskredieten met een economisch nut begroot.

Investeringen (x € 1.000)	Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027	Meerjaren Begroting 2028
Vervanging ICT-middelen	315	160	250	25
Meubilair en overig	25	25	25	25
Totaal	340	185	275	50

Vervanging ICT-middelen

Hieronder valt de reguliere vervanging van ICT-gerelateerde middelen, waaronder telefonie, hardware en servers.

Meubilair en overig

Hieronder valt de reguliere vervanging van het meubilair in de kantoren en de werkplaats.

7.7 Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Op basis van de BBV is het niet toegestaan verplichtingen op de balans op te nemen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten, zoals het tegoed op vakantiedagen.

Per ultimo december 2023 bedroeg het saldo voor vakantiedagen een verplichting van € 462.000.

7.8 Vennootschapsbelasting

In de begroting 2025 is niet gerekend met verplichtingen voor de Vennootschapsbelasting. De Inspecteur van de Belastingdienst heeft in 2019 bevestigd dat Fijnder niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

7.9 Beleidsindicatoren

Nr.	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Rekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
1	0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	1,5	1,4	1,4
2	0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	1,4	1,4	1,4
3	0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 0,13	€ 0,15	€ 0,16
4	0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	16,8%	7,4%	5,1%
5	0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	11,8%	14,0%	13,4%
27	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	CBS 2023 Berkelland: 172,4 Oost Gelre: 147,0 Winterswijk: 294,2	CBS 2024 Berkelland: 172,4 Oost Gelre: 147,0 Winterswijk: 294,2	CBS 2024 Berkelland: 172,4 Oost Gelre: 147,0 Winterswijk: 294,2
28	6. Sociaal domein	Lopende re-integratie voorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners van 15-64 jaar	CBS 2023 Berkelland: 492,3 Oost Gelre: 432,5 Winterswijk: 646,7	CBS 2024 Berkelland: 492,3 Oost Gelre: 432,5 Winterswijk: 646,7	CBS 2024 Berkelland: 492,3 Oost Gelre: 432,5 Winterswijk: 646,7

BIJLAGEN

Bijlage A. Overzicht baten en lasten begroting 2025

Totaal (x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na 2de berap 2023	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	24	0	0	0	0	0
Debiteurenontvangsten LKS	21	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	560	910	811	821	831	841
Overige ontvangsten	583	0	0	0	0	0
Bijdrage Wsw algemene kosten	291	320	347	305	357	313
WSW detacheringen *	3.610	3.593	3.404	3.398	3.324	3.217
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	223	234	236	236	236	236
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	147	150	156	162	168
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	2.159	2.444	1.970	2.099	2.229	2.366
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	2.780	3.084	3.254	3.467	3.571	3.679
Mutaties reserves	301	380	149	30	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	5.311	5.775	6.395	6.815	7.088	7.331
Totaal baten programma Werk en activering	15.863	16.887	16.716	17.327	17.798	18.151
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	337	195	312	317	322	327
Debiteurenontvangsten BBZ	304	52	62	62	62	62
Debiteurenontvangsten Oekraïne	1	0	0	0	0	0
Debiteurenontvangsten Tozo	0	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	0	0	0	0
Leefgeld ontheemden Oekraïne	576	636	853	855	857	859
Bijdrage gemeenten programma Inkomens	20.612	21.797	23.741	24.212	24.769	25.262
Mutaties reserves	41	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.416	1.417	1.631	1.671	1.703	1.733
Totaal baten programma Inkomens	23.287	24.097	26.599	27.117	27.713	28.243
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	125	74	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	7.751	3.168	3.313	3.382	3.452	3.522
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	612	634	807	824	837	851
Totaal baten programma Ondersteuning	8.488	3.876	4.120	4.206	4.289	4.373
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>BATEN</u>						
Overige algemene baten	0	0	0	0	0	0
Treasury	114	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	106	0	107	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	5.749	6.404	7.287	7.400	7.520	7.656
Totaal programma Overhead en algemene kosten	5.969	6.404	7.394	7.400	7.520	7.656
Totaal programma's	53.607	51.264	54.829	56.050	57.320	58.423

Totaal (x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na 2de berap 2023	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>LASTEN</u>						
Re-integratie	948	1.120	1.137	1.161	1.187	1.212
Wet inburgering	560	910	811	821	831	841
Doorbetaling WSW detacheringen *	3.610	3.593	3.404	3.398	3.324	3.217
Wsw algemene kosten	291	320	347	305	357	313
WSW begeleid werken subsidies	223	234	236	236	236	236
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0	0
Dagbesteding	8	147	150	156	162	168
Langdurige loonkostensubsidies	2.801	3.084	3.254	3.467	3.571	3.679
Beschut werken	590	666	833	938	1.042	1.154
Mutaties reserves	567	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	5.639	6.153	6.544	6.845	7.088	7.331
Totaal lasten programma Werk en activering	15.237	16.227	16.716	17.327	17.798	18.151
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>LASTEN</u>						
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	21.042	21.854	23.887	24.360	24.919	25.414
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	211	190	228	231	234	237
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0	0	0	0
Leefgeld ontheemden Oekraïne	577	636	853	855	857	859
Mutaties reserves	10	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	1.432	1.417	1.631	1.671	1.703	1.733
Totaal programma lasten Inkomens	23.272	24.097	26.599	27.117	27.713	28.243
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>LASTEN</u>						
Bijzondere bijstand/minimabeleid	7.475	2.772	2.773	2.834	2.896	2.958
Meedoenregelingen	382	448	528	536	544	552
Schuldhelpverlening /Stadsbank	19	22	12	12	12	12
Directe uitvoeringskosten	821	634	807	824	837	851
Totaal lasten programma Ondersteuning	8.697	3.876	4.120	4.206	4.289	4.373
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>LASTEN</u>						
Algemene baten en lasten	0	30	30	30	30	30
Treasury	39	22	22	21	20	18
Overhead	6.302	7.012	7.342	7.349	7.470	7.608
Mutatie reserves/rekeningresultaat	60	0	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	6.401	7.064	7.394	7.400	7.520	7.656
Totaal programma's	53.607	51.264	54.829	56.050	57.320	58.423
<i>* inclusief de detachingsvergoedingen voor de Sw medewerkers uit de gemeenten Aalten en Haaksbergen en de doorbetaling daarvan.</i>						

Berkelland (x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na 2de berap 2023	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	17	0				
Debiteurenontvangsten LKS	7	0				
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	246	368	326	330	334	338
Overige ontvangsten	230	0				
Bijdrage Wsw algemene kosten	143	160	170	154	175	158
WSW detacheringen	1.226	1.247	1.232	1.243	1.214	1.174
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	71	70	70	70	70	70
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	49	50	52	54	56
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	895	1.019	898	951	1.002	1.057
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	1.650	1.823	1.860	1.970	2.023	2.078
Mutaties reserves	115	143	57	11		
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	2.090	2.246	2.521	2.685	2.793	2.889
Totaal baten programma Werk en activering	6.690	7.125	7.184	7.466	7.665	7.820
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	125	55	66	67	68	69
Debiteurenontvangsten BBZ	50	23	25	25	25	25
Debiteurenontvangsten Oekraïne	1					
Debiteurenontvangsten Tozo	0					
Bijdrage gemeenten Tozo	0					
Leefgeld ontheemden Oekraïne	327	255	382	383	383	384
Bijdrage gemeenten programma Inkomens	7.765	8.115	9.088	9.269	9.482	9.671
Mutaties reserves	14					
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	549	536	635	651	664	676
Totaal baten programma Inkomens	8.831	8.984	10.196	10.395	10.622	10.825
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	67	20				
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.261	1.377	1.394	1.422	1.451	1.480
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	232	241	277	283	288	293
Totaal baten programma Ondersteuning	3.560	1.638	1.671	1.705	1.739	1.773
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>BATEN</u>						
Overige algemene baten						
Treasury	44					
Overhead						
Mutaties reserves	41		41			
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.235	2.441	2.806	2.849	2.896	2.948
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.320	2.441	2.847	2.849	2.896	2.948
Totaal programma's	21.401	20.188	21.898	22.415	22.922	23.366

Berkelland (x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na 2de berap 2023	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>LASTEN</u>						
Re-integratie	399	472	480	490	500	510
Wet inburgering	246	368	326	330	334	338
Doorbetaling WSW detacheringen	1.226	1.247	1.232	1.243	1.214	1.174
Wsw algemene kosten	143	160	170	154	175	158
WSW begeleid werken subsidies	71	70	70	70	70	70
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren						
Dagbesteding	3	49	50	52	54	56
Langdurige loonkostensubsidies	1.657	1.823	1.860	1.970	2.023	2.078
Beschut werken	284	307	418	461	502	547
Mutaties reserves	219					
Directe uitvoeringskosten	2.214	2.389	2.578	2.696	2.793	2.889
Totaal lasten programma Werk en activering	6.462	6.885	7.184	7.466	7.665	7.820
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>LASTEN</u>						
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	7.827	8.118	9.064	9.244	9.456	9.644
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	113	75	115	117	119	121
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)						
Leefgeld ontheemden Oekraïne	328	255	382	383	383	384
Mutaties reserves	4					
Directe uitvoeringskosten	568	536	635	651	664	676
Totaal programma lasten Inkomens	8.840	8.984	10.196	10.395	10.622	10.825
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>LASTEN</u>						
Bijzondere bijstand/minimabeleid	3.156	1.218	1.219	1.244	1.270	1.296
Meedoenregelingen	166	169	169	172	175	178
Schuldhelpverlening /Stadsbank	6	10	6	6	6	6
Directe uitvoeringskosten	312	241	277	283	288	293
Totaal lasten programma Ondersteuning	3.640	1.638	1.671	1.705	1.739	1.773
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>LASTEN</u>						
Algemene baten en lasten	0	11	12	12	12	12
Treasury	15	8	8	8	8	7
Overhead	2.433	2.662	2.827	2.829	2.876	2.929
Mutatie reserves/rekeningresultaat	23					
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.471	2.681	2.847	2.849	2.896	2.948
Totaal programma's	21.413	20.188	21.898	22.415	22.922	23.366

Oost Gelre (x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na 2de berap 2023	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	3					
Debiteurenontvangsten LKS	5					
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	159	271	242	245	248	251
Overige ontvangsten	137					
Bijdrage Wsw algemene kosten	62	63	70	60	72	62
WSW detacheringen	1.140	1.157	1.106	1.107	1.085	1.039
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	45	45	57	57	57	57
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	49	50	52	54	56
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	547	593	533	573	614	656
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	551	591	691	744	769	796
Mutaties reserves	75	96	37	8		
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.254	1.431	1.524	1.625	1.689	1.748
Totaal baten programma Werk en activering	3.978	4.296	4.310	4.471	4.588	4.665
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	111	30	60	61	62	63
Debiteurenontvangsten BBZ	35	6	12	12	12	12
Debiteurenontvangsten Oekraïne						
Debiteurenontvangsten Tozo	0					
Bijdrage gemeenten Tozo	0					
Leefgeld ontheemden Oekraïne	85	117	177	177	178	178
Bijdrage gemeenten programma Inkomens	4.116	4.483	4.754	4.848	4.959	5.057
Mutaties reserves	7					
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	340	353	389	399	406	414
Totaal baten programma Inkomens	4.694	4.989	5.392	5.497	5.617	5.724
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	18	30				
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.738	723	751	767	783	799
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	145	159	174	178	181	184
Totaal baten programma Ondersteuning	1.901	912	925	945	964	983
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>BATEN</u>						
Overige algemene baten						
Treasury	27					
Overhead						
Mutaties reserves	26		26			
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.430	1.655	1.763	1.790	1.820	1.852
Totaal programma Overhead en algemene kosten	1.483	1.655	1.789	1.790	1.820	1.852
Totaal programma's	12.056	11.852	12.416	12.703	12.989	13.224

Oost Gelre (x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na 2de berap 2023	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>LASTEN</u>						
Re-integratie	247	284	289	295	302	308
Wet inburgering	159	271	242	245	248	251
Doorbetaling WSW detacheringen	1.140	1.157	1.106	1.107	1.085	1.039
Wsw algemene kosten	62	63	70	60	72	62
WSW begeleid werken subsidies	45	45	57	57	57	57
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren						
Dagbesteding	3	49	50	52	54	56
Langdurige loonkostensubsidies	556	591	691	744	769	796
Beschut werken	183	189	244	278	312	348
Mutaties reserves	137					
Directe uitvoeringskosten	1.335	1.527	1.561	1.633	1.689	1.748
Totaal lasten programma Werk en activering	3.867	4.176	4.310	4.471	4.588	4.665
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>LASTEN</u>						
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	4.230	4.490	4.789	4.884	4.996	5.095
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	32	29	37	37	37	37
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)						
Leefgeld ontheemden Oekraïne	85	117	177	177	178	178
Mutaties reserves	2					
Directe uitvoeringskosten	332	353	389	399	406	414
Totaal programma lasten Inkomens	4.681	4.989	5.392	5.497	5.617	5.724
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>LASTEN</u>						
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.656	597	597	611	625	639
Meedoenregelingen	93	151	151	153	155	157
Schuldhelpverlening /Stadsbank	8	5	3	3	3	3
Directe uitvoeringskosten	196	159	174	178	181	184
Totaal lasten programma Ondersteuning	1.953	912	925	945	964	983
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>LASTEN</u>						
Algemene baten en lasten	0	8	7	7	7	7
Treasury	9	6	6	5	5	4
Overhead	1.525	1.761	1.776	1.778	1.808	1.841
Mutatie reserves/rekeningresultaat	15					
Totaal programma Overhead en algemene kosten	1.549	1.775	1.789	1.790	1.820	1.852
Totaal programma's	12.050	11.852	12.416	12.703	12.989	13.224

Winterswijk (x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na 2de berap 2023	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	4					
Debiteurenontvangsten LKS	9					
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	156	271	243	246	249	252
Overige ontvangsten	215					
Bijdrage Wsw algemene kosten	87	97	107	91	110	93
WSW detacheringen	853	786	796	772	742	714
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	107	119	109	109	109	109
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	49	50	52	54	56
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	717	832	539	575	613	653
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	579	670	703	753	779	805
Mutaties reserves	111	141	55	11		
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.968	2.098	2.350	2.505	2.606	2.694
Totaal baten programma Werk en activering	4.806	5.063	4.952	5.114	5.262	5.376
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	100	110	186	189	192	195
Debiteurenontvangsten BBZ	219	23	25	25	25	25
Debiteurenontvangsten Oekraïne						
Debiteurenontvangsten Tozo	0					
Bijdrage gemeenten Tozo	0					
Leefgeld ontheemden Oekraïne	164	264	294	295	296	297
Bijdrage gemeenten programma Inkomens	8.731	9.199	9.899	10.095	10.328	10.534
Mutaties reserves	20					
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	527	528	607	621	633	643
Totaal baten programma Inkomens	9.761	10.124	11.011	11.225	11.474	11.694
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	39	24				
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	2.751	1.068	1.168	1.193	1.218	1.243
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	235	234	356	363	368	374
Totaal baten programma Ondersteuning	3.025	1.326	1.524	1.556	1.586	1.617
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>BATEN</u>						
Overige algemene baten						
Treasury	42					
Overhead						
Mutaties reserves	39		40			
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.084	2.308	2.718	2.761	2.804	2.856
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.165	2.308	2.758	2.761	2.804	2.856
Totaal programma's	19.757	18.821	20.245	20.656	21.126	21.543

Winterswijk (x € 1.000)	Werkelijk 2023	Begroting 2024 na 2de berap 2023	Begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027	Meerjaren begroting 2028
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>LASTEN</u>						
Re-integratie	302	362	368	376	385	394
Wet inburgering	156	271	243	246	249	252
Doorbetaling WSW detacheringen	853	786	796	772	742	714
Wsw algemene kosten	87	97	107	91	110	93
WSW begeleid werken subsidies	107	119	109	109	109	109
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren						
Dagbesteding	3	49	50	52	54	56
Langdurige loonkostensubsidies	588	670	703	753	779	805
Beschut werken	123	170	171	199	228	259
Mutaties reserves	211					
Directe uitvoeringskosten	2.089	2.239	2.405	2.516	2.606	2.694
Totaal lasten programma Werk en activering	4.519	4.763	4.952	5.114	5.262	5.376
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>LASTEN</u>						
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	8.985	9.246	10.034	10.232	10.467	10.675
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	66	86	76	77	78	79
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)						
Leefgeld ontheemden Oekraïne	164	264	294	295	296	297
Mutaties reserves	4					
Directe uitvoeringskosten	532	528	607	621	633	643
Totaal programma lasten Inkomens	9.751	10.124	11.011	11.225	11.474	11.694
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>LASTEN</u>						
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.663	957	957	979	1.001	1.023
Meedoenregelingen	122	128	208	211	214	217
Schuldhelpverlening /Stadsbank	5	7	3	3	3	3
Directe uitvoeringskosten	313	234	356	363	368	374
Totaal lasten programma Ondersteuning	3.103	1.326	1.524	1.556	1.586	1.617
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>LASTEN</u>						
Algemene baten en lasten	0	11	11	11	11	11
Treasury	15	8	8	8	7	7
Overhead	2.344	2.589	2.739	2.742	2.786	2.838
Mutatie reserves/rekeningresultaat	22					
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.381	2.608	2.758	2.761	2.804	2.856
Totaal programma's	19.754	18.821	20.245	20.656	21.126	21.543

Bijlage B: Verklaring afkortingen

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

Zaaknummer : 940218
Raadsvergadering : 2 juli 2024

Onderwerp : Fijnder - Begroting 2025 en Eerste Bestuursrapportage 2024

Collegevergadering : 11 juni 2024
Portefeuillehouder : Wethouder G.J. Teselink
Steller : Wouter van den Berg tel. : 0545-250250
Team Advies sociaal domein

Te nemen besluit

1. Geen zienswijze indienen op de Eerste Bestuursrapportage 2024 Fijnder.
2. Geen zienswijze indienen op de concept begroting 2025 Fijnder.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

Het Algemeen Bestuur van Fijnder heeft de Begroting 2025 aangeboden, terwijl het Dagelijks Bestuur van Fijnder op haar beurt de Eerste Bestuursrapportage 2024 heeft aangeboden. Op grond van de gemeenschappelijke regeling hebben wij de Begroting 2025 Fijnder ontvangen. Ingevolge artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de gemeenteraad in de gelegenheid te worden gesteld zijn zienswijze kenbaar te maken. Het Algemeen Bestuur van Fijnder ontvangt een eventuele zienswijze graag voordat zij begin september 2024 een besluit neemt. Tevens wordt de gemeenteraad met de bestuursrapportage geïnformeerd over de voortgang op de Begroting 2024. Dit wordt gedaan door te rapporteren op de operationele doelstellingen uit de Begroting 2024. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder ontvangt graag een eventuele zienswijze.

Argumentatie**1.1 De Eerste Bestuursrapportage 2024 Fijnder geeft de belangrijkste ontwikkelingen weer**

In de eerste bestuursrapportage 2024 worden per programma de onderwerpen beschreven waar zich inhoudelijke - of financiële ontwikkelingen voordoen. In een aantal gevallen leidt dit tot een bijstelling van de in de begroting geraamde bedragen. De belangrijkste mutaties hangen samen met de volgende ontwikkelingen:

- *Bestandsontwikkeling*

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

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

- *Verlengingen ontwikkelopdrachten Taal-/jobcoach en D'ran voor iedereen die kan*

De ontwikkelopdrachten Taal-/jobcoach en D'ran voor iedereen die kan zijn in het eerste kwartaal van 2024 afgerond. Beide ontwikkelopdrachten laten positieve resultaten zien.

In te vullen door Griffie:

Raadsvergadering
0 zonder hoofdelijke stemming
0 met algemene stemmen
0 stemmen voor, stemmen tegen
0 aangenomen
0 verworpen

Echter is geconstateerd dat de pilotperiode te kort is gebleken om duurzame uitstroom aan te tonen. Het Dagelijks Bestuur heeft daarom besloten om de ontwikkelopdrachten te verlengen.

- **Start ontwikkelopdracht re-integratie: Bestaanszekerheid**
Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft ingestemd met het plan van aanpak voor de uitwerking van de ontwikkelopdracht Bestaanszekerheid. De voorgestelde ontwikkelopdracht is erop gericht om een bijdrage te leveren aan het verbeteren van de bestaanszekerheid van minima.
- **Vervallen vaste bijdrage ten laste van programma Werk en activering**
Een deel van de algemene kosten voor de infrastructuur en uitvoering van Fijnder werd bekostigd door een vaste bijdrage vanuit het programma Werk en Activering in plaats van het programma Overhead. Met ingang van deze bestuursrapportage komt deze systematiek te vervallen en worden deze kosten weer bekostigd binnen het programma Overhead.
- **Aanpassing formatie op basis van cliëntaantallen**
Een deel van de formatie van Fijnder is direct gerelateerd aan het aantal cliënten dat Fijnder bedient. Deze formatie is bijgesteld op basis van het aantal cliënten per 1 januari 2024. Deze bijstelling leidt tot aanpassing van de uitvoeringskosten van de programma's Werk en activering, Inkomen en Ondersteuning.
- **Actualisatie planning projecten i-Visie**
In de i-Visie 2023-2026 wordt onderscheid gemaakt in de doorontwikkeling dienstverlening, doorontwikkeling bedrijfsvoering en datagedreven organisatie. De planning van de projecten die vanuit deze visie worden uitgevoerd is geactualiseerd. De incidentele kosten voor deze projecten worden gedekt door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve ICT.

1.2 De begroting 2024 wordt aangepast op de basis van de meest actuele inzichten

Op basis van de ontwikkelingen, zoals onder 1.1 aangegeven is, zijn de ramingen in via deze bestuursrapportage van de diverse begrotingsposten - voor zover noodzakelijk - herzien. De belangrijkste wijzigingen zijn toegelicht in de financiële paragraaf. Verder laat de aangepaste begroting geen onregelmatigheden of bijzonderheden zien.

1.3 Fijnder is alert op de bestandstoename en doet aan accentverschuivingen in de dienstverlening

Sinds 2023 is er sprake van een trendbreuk waar het gaat om de bestandsontwikkeling. Na een jarenlange daling van het bijstandsbestand, neemt het aantal bijstandsgerechtigden weer toe. De oorzaak moet hiervoor vooral gezocht worden in de verhoogde instroom, aangezien de uitstroom van bijstandsgerechtigden nog steeds behoorlijk op peil ligt. Voor een deel heeft dit te maken met de verhoogde instroom van statushouders. Hoewel Fijnder haar klanten op het individuele niveau reeds goed kent, analyseert Fijnder momenteel op bestandsniveau of er accentverschuivingen noodzakelijk zijn qua dienstverlening en ondersteuning. Zo werkt Fijnder aan een doorontwikkeling van sturings- en monitoringsgegevens van de groep inburgeraars om hen nog nadrukkelijker te kunnen volgen in hun ontwikkeling.

1.4 Op grond van de argumenten 1.1 t/m 1.3 geen zienswijze indienen op de eerste bestuursrapportage 2024 van Fijnder

De mutaties in de begroting worden zowel inhoudelijk als financieel (zie ook financiële paragraaf) helder toegelicht en vertonen geen bijzonderheden of onregelmatigheden. De bestandstoename, de daarmee samenhangende stijgende kosten en noodzakelijke baren wel voorzichtig zorgen. Voor een deel zijn het autonome ontwikkelingen waar Fijnder geen invloed op kan uitoefenen. Voor het deel waar Fijnder wel invloed kan uitoefenen doet het bestuur er alles aan om deze tendens te doorbreken of zoveel mogelijk af te remmen. Het voorstel is voor nu, in de wetenschap dat de gemeenteraad, regelmatig op de hoogte wordt gebracht van de ontwikkelingen bij Fijnder, om af te zien van het geven van een zienswijze.

2.1 De Begroting 2025 Fijnder voldoet aan de eisen gesteld door de Gemeenschappelijke Regeling

De stukken geven op hoofdlijnen weer hoe Fijnder de doelstellingen uit de begroting zal realiseren.

2.2 Met het beschikbaar stellen van de financiële middelen kan Fijnder haar taken op het terrein van werk en inkomen uitvoeren

Met het beschikbaar stellen van de middelen kan Fijnder de aan haar overgedragen taken en bevoegdheden binnen het kader van de Participatiewet uitvoeren.

2.3 De Participatiewet wordt uitgevoerd binnen de beschikbaar gestelde middelen vanuit het Rijk

De financieringssysteem van de Participatiewet is ingewikkeld en wordt op verschillende momenten in het jaar met de gemeente gecommuniceerd. Bij een fors tekort kan gebruik worden gemaakt van de vangnetregeling van het ministerie.

2.4 De begroting is in lijn met de eerder opgestelde kadernota

De Begroting 2025 is gebaseerd op de uitgangspunten en de verwachte ontwikkelingen zoals opgenomen in de kadernota die in het afgelopen voorjaar van 2024 aan u beschikbaar is gesteld.

2.5 Aangezien Fijnder proactief handelt naar aanleiding van de bestandstoename en gemeentelijke bezuinigingen vanaf 2026 stellen wij voor om af te zien van een zienswijze

Zoals reeds bij de argumentatie behorende tot de eerste bestuursrapportage 2024 van Fijnder, onderkent het algemeen bestuur de bestandstoename die zich sinds 2023 heeft ingezet. Er is één op één een relatie te leggen met toegenomen kosten bij Fijnder, omdat er een direct verband is te leggen met het aantal te verstrekken bijstandskuitkeringen, maar bijvoorbeeld ook met de inzet van re-integratie instrumentarium en bijzondere bijstand.

Kanttekeningen en risico's

Het raadsvoorstel omvat op zichzelf geen risico's, aangezien het gaat over het wel of niet uitbrengen van een zienswijze. Een belangrijke kanttekening die bij zowel de 1^e bestuursrapportage en begroting 2025 geplaatst kan worden, is dat de bestandsontwikkeling in relatie tot de stijgende kosten op de voet gevolgd dient te worden en dat er, waar mogelijk, bijsturing plaatsvindt. Fijnder geeft hier momenteel rekenschap van en zal de gemeenteraden blijven informeren over de bestandsontwikkeling.

Financiën

1.1 Eerste Bestuursrapportage 2024 Fijnder

In onderstaand overzicht staan de wijzigingen in de bijdrage van de gemeente Berkelland aan Fijnder opgenomen.

Wijzigingen bijdragen gemeente Berkelland begroting 2024	
Programma	X.1000
Werk en activering	
* Loonkostensubsidies	-125
* Programmakosten	-154
* Uitvoeringskosten	48
Inkomen	
* Inkomensondersteuning	710
* Leefgeld Oekraïners	146
* Uitvoeringskosten	8

Ondersteuning	
* Bijzondere bijstand/minimaregelingen	110
* Uitvoeringskosten	6
Overhead	
* Uitvoeringskosten	234
Totaal	983

Voor de bijdrage aan Fijnder heeft de gemeente verschillende dekkingsbronnen. In onderstaand overzicht staat tot welke mutaties de extra bijdrage van € 983.000 gaat leiden in de gemeentebegroting.

Beoogde mutaties binnen de begroting 2024 van de gemeente Berkelland	
Dekking uit:	X.1000
Stelpost prijscompensatie	296
Specifieke uitkering Oekraïne	146
Energietoeslag	110
Buig	431
Totaal	983

Bij de bestuursrapportage van Berkelland zal het verschil tussen de begroting van Fijnder en de gemeentelijke begroting gelijkgetrokken worden met onze P&C-cyclus.

2.1 Begroting 2025 Fijnder

De baten in de begroting 2025 van Fijnder (blz. 39) voor de gemeente Berkelland zijn in totaal € 21.898.000. De huidige Begroting 2025 van Berkelland wijkt af van de aangepaste Begroting 2025 van Fijnder. Als gevolg van de Begroting 2025 Fijnder ontstaat er, zonder tussentijdse bijstelling, een overbesteding van € 1.710.000 binnen de begroting van gemeente Berkelland (huidige bijdrage is € 20.188.000). Bij de bestuursrapportage 2024 van Berkelland zal dit verschil worden gelijkgetrokken d.m.v. een structurele begrotingswijziging. De verwachting is dat het grootste deel van dit bedrag net als in 2024 kan worden gedekt uit de Buig, specifieke uitkering Oekraïne en reserve energietoeslag.

Bij de bestuursrapportage van Berkelland zal het verschil tussen de begroting van Fijnder en de gemeentelijke begroting gelijkgetrokken worden met onze P&C-cyclus.

2.2 Het BUIG-budget voor 2025 moet nog definitief vastgesteld worden.

We zien in zowel de Eerste Bestuursrapportage 2024 en Begroting 2025 de kosten van Fijnder stijgen. Voor een groot deel wordt dit veroorzaakt door een toename van de uitkeringslasten. De voorlopige bijstandsbudgetten 2024 zijn gepubliceerd. Voor de gemeente Berkelland is er een voorlopig macrobudget van € 10.244.999 vastgesteld. In het najaar wordt het macrobudget voor 2024 definitief vastgesteld.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking

Uitvoering van de Participatiewet draagt er aan bij dat mensen mee kunnen doen in de samenleving. Inwoners worden zoveel mogelijk geholpen om aan het werk te gaan en/of financieel ondersteund.

Duurzaamheid

Niet van toepassing.

Communicatie

De Gemeenschappelijke Regeling Fijnder is vanaf 1 januari 2022 van start gegaan om voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk onder andere de Participatiewet uit te voeren. De dienstverlening die Fijnder biedt richt zich vooral op de ondersteuning van werkzoekenden bij het vinden van werk, het verstrekken van uitkeringen voor levensonderhoud, uitvoering van (nieuw) beschut werk, het verstrekken van bijzondere bijstand en de minimaregeling.

Initiatief, participatie en rol gemeente

De Gemeenschappelijke Regeling Fijnder voert voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk de Participatiewet uit. De wethouders sociaal domein uit het college van burgemeester en wethouders zijn afgevaardigd in het Algemeen Bestuur van Fijnder.

Planning en evaluatie

De Begroting 2025 en Eerste Bestuursrapportage 2024 worden vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur van Fijnder in september 2024. De gemeenteraad wordt gedurende het begrotingsjaar geïnformeerd door middel van een tweede bestuursrapportage en kwartaalrapportages.

Alternatieven

Wel een zienswijze indienen bij het bestuur van Fijnder.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

drs. J. Jonker

drs. J.H.A. van Oostrum

Raadsvergadering : 2 juli 2024

De raad van de gemeente Berkeland;

gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 11 juni 2024

b e s l u i t:

1. Geen zienswijze indienen op de Eerste Bestuursrapportage 2023 Fijnder.
2. Geen zienswijze indienen op de concept begroting 2024 Fijnder.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 2 juli 2024

de griffier, de voorzitter,

drs. J.A. Satijn drs. J.H.A. van Oostrum

Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Fijnder - Begroting 2025 en Eerste Bestuursrapportage 2024

Niet van toepassing.

Raadsvoorstel

Agendapunt : 14
Fase in de beleidscyclus : Oriëntatie (groen)
Onderwerp : Fijnder programmabegroting 2025 en jaarstukken 2023
Portefeuillehouder : Wethouder Dusseldorp
Datum B&W-besluit : 28 mei 2024

Doel

Fijnder duidelijkheid geven over de Programmabegroting 2025 en het te voeren beleid.

Aanleiding

De raad wordt op grond van artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regeling in de gelegenheid gesteld om een zienswijze kenbaar te maken op de begroting 2025. Om ook in 2025 onder repressief toezicht te vallen moet de programmabegroting door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld en vervolgens tijdig worden ingediend bij de provincie. Voor de programmabegroting 2025 houdt dit in dat de vastgestelde programmabegroting voor 15 september is ingediend bij de provincie. Het Algemeen Bestuur van Fijnder is voornemens deze vast te stellen tijdens haar vergadering op 9 september 2024.

Daarnaast heeft overeenkomstig artikel 34b van de Wet gemeenschappelijke regelingen de gemeenschappelijke regeling Fijnder de jaarstukken ter kennisgeving over 2023 naar de deelnemende gemeenten gezonden. Daarmee worden de leden van de gemeenschappelijke regelingen in staat gesteld om kennis te nemen van het gevoerde beleid en de jaarrekening over het afgelopen jaar. In de bijlage treft u de jaarrekening over 2023 aan.

Voorstel aan de raad

1. Een zienswijze in te dienen op de conceptprogrammabegroting 2025 van Fijnder met daarin het volgende:
 - In te stemmen met de programmabegroting Fijnder voor 2025;
 - Fijnder verzoeken dringend rekening te houden met de gevolgen van het ravijnjaar 2026 op de financiële bijdrage van de gemeente in 2026.

Kader

Het algemeen bestuur van Fijnder heeft als taak zorg te dragen voor de uitvoering van de taken van de colleges, op het gebied van participatie, re-integratie, sociale werkvoorziening, werk en inkomen.

Argumenten

1.1 De programmabegroting 2025 is gebaseerd op de in de door het Dagelijks Bestuur van Fijnder vastgestelde kadernota 2025 vastgestelde uitgangspunten.

De basis van de begroting wordt gevormd door het bestaande beleid van Fijnder op 1 januari 2024. De door het Dagelijks Bestuur vastgestelde uitgangspunten zoals opgenomen in de kadernota 2025 zijn verwerkt in de begroting.

1.2 De verdeling van de uitvoeringskosten is volgens afspraak gebaseerd op het aantal cliënten dat Fijnder per gemeente bedient op 1 januari van het voorgaande begrotingjaar.

De verdeelsleutel valt lager uit voor Oost Gelre dan in 2024. De verdeelsleutel was in 2023 25,1%. In 2025 is deze 24,2%. In de financiële paragraaf treft u de verdeling en bijdrage van de gemeente Oost Gelre in de uitvoeringskosten aan

1.3 Door middel van een zienswijze maakt de raad de noodzaak duidelijk aan de GR om dringend rekening te houden met het ravijnjaar 2026.

Door de onzekere situatie waarin gemeenten verkeren zijn ook de Fijnder gemeenten in gesprek met de GR om te kijken of en waar er mogelijkheden tot bezuinigingen liggen.

Hiervoor worden een aantal scenario's uitgewerkt. Indien dit tot aanpassing van de begroting 2025 leidt zal dit worden verwerkt in de 2^e bestuursrapportage van Fijnder. De gemeentelijke financiën zijn met name voor het begrotingsjaar 2026 zeer onzeker. Daarom wordt de GR verzocht om bij verdere ontwikkelingen dringend rekening te houden met het ravijnjaar 2026.

1.4 De programmabegroting 2025 geeft op basis van bovenstaande argumenten aanleiding om daarop een zienswijze in te dienen.

Door een zienswijze op de begroting kenbaar te maken, wordt wel ingestemd met de voorliggende begroting en uitvoering gegeven aan de in de gemeenschappelijke regeling vastgestelde vereisten. Bovendien worden daarmee de financiële kaders vastgesteld voor het beleid binnen Fijnder voor het begrotingsjaar 2025. Wel wordt de GR verzocht om bij verdere ontwikkelingen dringend rekening te houden met het ravijnjaar 2026.

Kanttekeningen

1.1. De jaarstukken zijn door Fijnder ter kennisname aangeboden.

De jaarstukken bestaan uit het jaarverslag en de jaarrekening. De jaarrekening laat een positief resultaat zien van € 60.000. Het Dagelijks Bestuur stelt het Algemeen Bestuur voor dit jaarrekeningresultaat 2023 uit te betalen aan de deelnemende gemeenten op basis van de verdeelsleutel 2023.

Vanaf 2023 legt niet langer de accountant de rechtmatigheidsverantwoording af, maar is dit een verantwoordelijkheid geworden van het (Dagelijks) Bestuur van de gemeenschappelijke regeling. De rechtmatigheidsverantwoording is opgenomen in de jaarrekening.

Het oordeel van de accountant ziet toe op de getrouwheid van de jaarrekening en het toetsen of de rechtmatigheidsverantwoording van het bestuur getrouw is weergegeven. Daarnaast geeft de accountant een rechtmatigheidsoordeel over de in de Sisa-bijlagen opgenomen regelingen. De accountant is voornemens voor beide onderdelen een goedkeurend oordeel te geven, bij ongewijzigde vaststelling van de jaarrekening 2023 door het Algemeen Bestuur.

Het bijgevoegde accountantsverslag is nog een voorlopige versie. De Gemeentewet en de Wet gemeenschappelijke regelingen zijn aangepast op de invoering van de rechtmatigheidsverantwoording. De verslaggevingsvoorschriften (het BBV) en de controlecriteria voor accountants echter nog niet. Dat maakt dat de accountant nog geen definitieve verantwoording kan opstellen. Wij verwijzen voor een toelichting hierop graag naar pagina 3 van het accountantsverslag.

Bestandstoename

De toename van het aantal statushouders heeft er mede voor gezorgd dat het bijstandsvolume, in tegenstelling tot voorgaande jaren gestegen is. Inburgeraars hebben een achterstand in taalbeheersing. Zij combineren vaak re-integratie en inburgering. Dit maakt dat Fijnder langdurig ondersteuning moet bieden om volledig uit de uitkering te kunnen stromen. Ondanks dat de toestroom van statushouders heeft gezorgd voor een stijging van het bijstandsvolume, ligt de procentuele uitstroom naar werk nog altijd hoger dan het landelijk gemiddelde.

De raming van de bestandsontwikkeling is in de tweede bestuursrapportage 2023 bijgesteld naar een stijging van 3,3% Het aantal uitkeringen steeg uiteindelijk met 1,5% van 275 naar 279.

Participatie

N.v.t

Uitvoering

Juridische aspecten

N.v.t.

Financiële aspecten

De uitvoeringskosten van Fijnder worden jaarlijks opnieuw bepaald op basis van het aantal cliënten dat Fijnder per gemeente bedient op 1 januari van het voorgaande begrotingjaar. Het deel van de bijdrage voor Oost Gelre in de uitvoeringskosten daalt van 25,1% in 2024 naar 24,2% in 2025.

De uitkomst leidt tot de volgende verdeling voor het begrotingsjaar 2025:

Bijdrage uitvoeringskosten (x € 1.000)	Verdeel sleutel	Uitvoeringskosten	Bij: extra taken per gemeente	Bijdrage uitvoeringskosten
Berkelland	38,5%	6.129	110	6.239
Oost Gelre	24,2%	3.841	9	3.850
Winterswijk	37,3%	5.930	101	6.031
Totaal	100,0%	15.900	220	16.120

De kosten voor Fijnder laten een stijging zien ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2023, waarin de eerste begrotingswijziging 2024 verwerkt zit. Indexatie voor de begroting 2025 vindt plaats op basis van de in de septembercirculaire 2023 gepubliceerde indexatiecijfers volgens de macro-economische verkenning. Dat is voor de lonen 5,8% en voor de prijsvoet overheidsconsumptie (imoc) 1,8%. De bijdrage na gewijzigde begroting 2024 stijgt voor 2025 van totaal € 11,8 miljoen naar € 12,4 miljoen. Dit is een stijging van 5%.

De bijdrage aan Fijnder zoals opgenomen in de begroting 2025, wordt verwerkt in de programmabegroting 2025-2028 van de gemeente.

Personele aspecten

N.v.t.

Communicatie

Het besluit van de raad wordt medegedeeld aan het Dagelijks Bestuur van Fijnder.

Planning

Op 9 september 2024 vindt besluitvorming over de programmabegroting 2025 plaats door het Algemeen Bestuur van Fijnder.

Evaluatie

N.v.t.

Bijlage(n)

	Omschrijving	Openbaar	Toelichting
1	Begroting 2024 Fijnder	Ja	
2	Jaarrekening Fijnder 2023	Ja	
3	Concept accountantsverslag 2023	Ja	

Wij bieden u hierbij een ontwerpbesluit ter vaststelling aan.

Het college van de gemeente Oost Gelre,
secretaris, burgemeester,

J.J.L. Heerkens

A.H. Bronsvoot

raadsvoorstel

Agendapunt 2024, nr. VIa-07

Zaaknummer 2278757

Te behandelen door E.S.F. Schepers-Janssen

Onderwerp: Eerste bestuursrapportage 2024, Begroting 2025 en Meerjarenbegroting 2026-2028 van Fijnder, Werkleerbedrijf Oost Achterhoek

Pagina 1 van 5

Aan de raad,

Inleiding

Fijnder, Werkleerbedrijf Oost-Achterhoek, voert in het kader van de Gemeenschappelijke regeling Fijnder de taken uit op het gebied van Werk en Inkomen voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. Fijnder heeft op 1 mei 2024 de Eerste bestuursrapportage 2024, inclusief de tweede begrotingswijziging 2024, de Begroting 2025 en de Meerjarenbegroting 2026-2028 aan de deelnemende gemeenten toegezonden. Op grond van artikel 35, lid 3, van de Wet gemeenschappelijke regelingen kunnen de gemeenteraden aan het Dagelijks Bestuur van Fijnder hun zienswijze op deze notities kenbaar maken. Het Algemeen Bestuur van Fijnder stelt vervolgens de tweede bestuursrapportage 2024, inclusief de begrotingswijziging en de Begroting 2025, inclusief de meerjarenbegroting 2026-2028, vast op 9 september 2024. Wij adviseren u als volgt.

Voorstel

1. kennis te nemen van de Eerste bestuursrapportage 2024 inclusief de tweede begrotingswijziging 2024 van Fijnder.
2. Kennis te nemen van de Begroting 2025 en Meerjarenbegroting 2026-2028.
3. Een zienswijze in te brengen: Fijnder te verzoeken vanaf 2025 de mogelijkheden voor bezuinigingsvoorstellen te onderzoeken in de bedrijfsvoeringskosten en, naast het meerjarenperspectief, uit te werken en voor te leggen aan de gemeenten.

Relatie met (huidig) beleid

-

Beoogd(e) effect(en)

Door instemming met de begroting en begrotingswijzigingen kunnen de noodzakelijke uitgaven rechtmatig plaatsvinden.

Argumenten

Ad 1. de Eerste bestuursrapportage 2024 inclusief de tweede begrotingswijziging 2024 van Fijnder.

In de Eerste bestuursrapportage 2024, inclusief de tweede begrotingswijziging 2024, worden per programma de onderwerpen beschreven waar zich inhoudelijke - of financiële ontwikkelingen voordoen. Het betreft een afwijkingenrapportage, waarin beleidsmatig en/of financieel inzage wordt gegeven in de belangrijkste ontwikkelingen. Op basis van de ontwikkelingen zijn de ramingen van de diverse begrotingsposten - voor zover noodzakelijk herzien. De belangrijkste wijzigingen, die leiden tot begrotingswijzigingen, zijn hieronder toegelicht:

- De bestandsontwikkeling (p. 14)

In de oorspronkelijke begroting 2024 is voor de ontwikkeling van het aantal bijstandsuitkeringen in 2023 en in 2024 de nullijn gehanteerd. In tegenstelling tot voorliggende jaren is in 2023 het bijstandsvolume bij Fijnder gestegen. Ook in 2024 is een toename zichtbaar. De toename wordt grotendeels veroorzaakt door de instroom van statushouders vanuit asielzoekerscentra. Omdat statushouders eerst een meerjarig inburgeringstraject doorlopen, is het niet te verwachten dat zij binnen afzienbare tijd uitstromen. Door deze ontwikkeling is een bijstelling van het verwachte aantal uitkeringen in 2024 evident. Voor de raming wordt nu uitgegaan van de nullijn ten opzichte van de eindstand maart 2024. Per saldo houdt dit een toename in van 2,2% ten opzichte van het aantal uitkeringen per eind 2023. De toename van het bestand leidt in het programma Inkomen tot een bijstelling voor 2024 met € 78.000, waarvan voor Winterswijk € 5.000.

- Verlengingen ontwikkelopdrachten Taal-/Jobcoach en D'ran voor iedereen die kan (p. 6 en 9)
De ontwikkelopdrachten Taal-/Jobcoach en 'D'ran voor iedereen die kan' zijn in het eerste kwartaal van 2024 afgerond. Beide ontwikkelopdrachten laten positieve resultaten zien. Echter is geconstateerd dat de pilotperiode te kort is gebleken om duurzame uitstroom aan te tonen. Het Dagelijks Bestuur heeft daarom besloten om de ontwikkelopdrachten te verlengen. De incidentele kosten worden gedekt door hiervoor een onttrekking te doen uit de bestemmingsreserve re-integratie.

- Voortzetting D'ran Winterswijk (p. 7)
In deze pilot onderzoekt Fijnder in opdracht van de gemeente Winterswijk of deelnemers uit Perspectief 2 met een vitaliteitstraject van 26 weken een positieve ontwikkeling doormaken, waardoor ze versneld kunnen doorstromen naar Perspectief 1. Zes van de tien deelnemers uit de eerste groep zijn inmiddels doorgestroomd naar Perspectief 1 of reguliere arbeid. In november 2023 is het tweede traject met vijftien deelnemers gestart. Een eindevaluatie volgt nadat de tweede groep het traject heeft doorlopen. De voortzetting (€ 30.000) wordt bekostigd uit het resterend saldo van het door de gemeente Winterswijk betaalde voorschot. Dat houdt in dat de begrotingswijziging die Fijnder doorvoert niet zal leiden tot een aanvullende betaling.

- Start ontwikkelopdracht re-integratie: Bestaanszekerheid (p. 8)
Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft ingestemd met het plan van aanpak voor de uitwerking van de ontwikkelopdracht Bestaanszekerheid. De voorgestelde ontwikkelopdracht is erop gericht om een bijdrage te leveren aan het verbeteren van de bestaanszekerheid van minima. De incidentele kosten worden gedekt door hiervoor een onttrekking te doen uit de bestemmingsreserve re-integratie.

- Vervallen vaste bijdrage ten laste van programma Werk en activering (p. 10)
Een deel van de algemene kosten voor de infrastructuur en uitvoering van Fijnder werd bekostigd door een vaste bijdrage vanuit het programma Werk en Activering in plaats van het programma Overhead. Met ingang van deze bestuursrapportage komt deze systematiek te vervallen en worden deze kosten weer bekostigd binnen het programma Overhead. De overheveling tussen de programma's binnen Fijnder bedraagt voor Winterswijk € 300.000, naast een aframing van kosten voor nieuw Beschut werk van € 9.000; samen € 309.000.

- Aanpassing formatie op basis van cliëntaantallen (p. 11)
Een deel van de formatie van Fijnder is direct gerelateerd aan het aantal cliënten dat Fijnder bedient. Deze formatie is bijgesteld op basis van het aantal cliënten per 1 januari 2024. Deze bijstelling leidt tot aanpassing van de uitvoeringskosten van de programma's Werk en activering, Inkomen en Ondersteuning van € 125.000. Voor Winterswijk gaat het om € 46.000.

- Aanpassing meedoenregelingen programma ondersteuning (p. 18)
Onder de meedoenregelingen vallen de kindregelingen van de drie gemeenten en de volwassenenregeling van de gemeente Winterswijk. Deze volwassenenregeling is een structurele regeling geworden waarvoor in de begroting 2024 nog geen kosten geraamd waren. De geraamde lasten voor de meedoenregelingen voor het jaar 2024 worden naar € 80.000 bijgesteld. Dit geldt ook voor de uitvoeringskosten: naar € 88.000 (waaronder ook lichte bijstelling formatie). Dit past in de begroting van Winterswijk.

- Actualisatie planning projecten i-Visie (p. 20)

In de i-Visie 2023-2026 wordt onderscheid gemaakt in de doorontwikkeling dienstverlening, doorontwikkeling bedrijfsvoering en datagedreven organisatie. De planning van de projecten die vanuit deze visie worden uitgevoerd is geactualiseerd. De incidentele kosten voor deze projecten ter hoogte van € 271.000 worden gedekt door onttrekkingen uit de bestemmingsreserve ICT.

In de samenvatting van de Eerste bestuursrapportage 2024 (hoofdstuk 7) zijn alle voorgestelde budgetaanpassingen op een rij gezet. De mutaties zijn in de bijlagen van de bestuursrapportage ook nog per gemeente per product in beeld gebracht. Deze budgetaanpassingen vormen de tweede begrotingswijziging 2024. Per saldo nemen de kosten van Fijnder voor 2024 toe met € 2.095.000, waarvan € 822.000 voor Winterswijk. De stijgende kosten wordt onder andere veroorzaakt door een aanpassing van de clientaantallen (inkomensondersteuning) en (uitvoerings-) kosten meedoenregelingen. Voor de laatste posten geldt dat er specifieke dekking is in de gemeentelijke begroting. Voor de inkomensondersteuning ontvangen wij het BUIG budget. De definitieve hoogte van dit budget wordt in de najaar bekend gemaakt. De bijstelling van de bijdrage aan Fijnder, zal verwerkt worden in de begroting 2025-2028 van de gemeente.

Ad 2. Programmabegroting 2025 en meerjarenbegroting 2026-2028

De programmabegroting 2025 is gebaseerd op de in de kadernota 2025 opgenomen uitgangspunten voor de begroting. Daarnaast is deze gebaseerd op de actuele ontwikkelingen. Om ook in 2025 onder repressief toezicht te vallen moet de programmabegroting door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld en vervolgens tijdig worden ingediend bij de provincie. Voor de programmabegroting 2025 houdt dit in dat de vastgestelde programmabegroting voor 15 september is ingediend bij de provincie. Omdat ook de gemeenteraden hun zienswijze moeten kunnen indienen, moet de begroting 2025 door het DB worden vastgesteld (27 mei 2024) om deze met de zienswijze ter vaststelling te kunnen voorleggen aan het Algemeen Bestuur op 9 september 2024. Het Dagelijks Bestuur dient de gemeenteraden voorafgaand aan het vaststellen van de begroting in kennis te stellen over zijn oordeel over de zienswijze en de eventuele conclusie die het daaraan verbindt.

Inhoudelijk:

- Bestaand beleid is het vertrekpunt voor de begroting 2025 en de programma's en producten blijven ongewijzigd t.o.v. 2024.
- Voor de begroting 2025 worden dezelfde indicatoren gehanteerd als voor 2024. In relatie tot de kritische prestatie-indicator cliëntervaring wordt in 2024 een 0-meting uitgevoerd;
- Voor wat betreft de bestandsontwikkeling wordt aangesloten bij het landelijk percentage dat genoemd is in de september circulaire 2023. Dit leidt tot een mogelijke bestandsstijging van 1,41%. De hoge instroom van met name statushouders zorgt voor een hoger bijstandsgebruik.
- De ingezette lijn met betrekking tot de integrale dienstverlening (Samen aan het stuur) wordt verder ontwikkeld. Daarbij wordt gewerkt vanuit de bedoeling van de wet. De inwoner staat centraal. De integrale Verordening sociaal domein is hiervoor de basis. Er wordt nauw samengewerkt met de lokale teams, ketenpartners als het UWV, ROZ, onderwijsinstellingen, RMC Achterhoek en andere gemeenten.

Financiën:

- Met de landelijke toename van het aantal mensen in de bijstand neemt naar verwachting ook het macrobudget en het BUIG-budget per gemeente toe. Dit budget wordt voor Winterswijk geraamd op € 10.205.000 (+ 5% ten opzichte van 2024).
- Vanaf 2023 zijn het klassieke re-integratiebudget en de participatiemiddelen voor de nieuwe doelgroepen begeleiding 'regulier' en voormalig Wajong overgeheveld naar het cluster Participatie van de algemene uitkering in het Gemeentefonds. De middelen voor uitvoering Participatiewet, minimabeleid, klassieke re-integratie en participatie nieuwe doelgroepen zijn daardoor vanaf 2023 niet (meer) apart zichtbaar. Fijnder raamt deze baten voor Winterswijk op € 6.719.000. Alleen de budgetten voor de Wsw en de begeleiding van Nieuw Beschut werk zijn opgenomen in een afzonderlijke integratie-uitkering (€ 5.762.000 voor Winterswijk).

- Indexatie vindt plaats op basis van in voorafgaande september circulaire (2023) indexatiecijfers volgens macro economische verkenning (loonvoet sector overheid: 5,8% en prijsvoet overheidsconsumptie: 1,6%)
- De cao SGO kent een looptijd tot en met 31 maart 2025. De uitkomsten van de cao-onderhandelingen over de periode na afloop van de looptijd kunnen gevolgen hebben voor de begroting 2025 en komende jaren die afwijken van de voorgestelde indexatie.
- De bedrijfsvoeringskosten, geraamd op € 16.120.000 worden over de gemeenten verdeeld op basis van het totaal aantal klanten dat Fijnder per gemeente heeft op 1 januari van het voorgaande begrotingsjaar (1 januari 2024). Voor Winterswijk komt dit neer op 37,3% (€ 5.930.000) van eerdergenoemd bedrag.
De direct aan de afzonderlijke programma's Werk & Activering, Inkomen en Ondersteuning toe te rekenen bedrijfsvoeringskosten worden binnen deze programma's geraamd, evenals de bijdragen van de gemeenten in deze kosten. De overige bedrijfsvoeringskosten worden gemaakt voor meerdere programma's, deze worden geraamd binnen het programma Overhead en algemene kosten.
- De bijdrage voor de extra taken hebben betrekking op de aanvullende taken waarvoor de gemeenten en Fijnder een dienstverleningsovereenkomst hebben gesloten. Hieronder vallen in algemene zin de taken voor de uitvoering Wet inburgering en de leefgeldverstrekking aan Oekraïners. Maar ook de taken van de afzonderlijke gemeenten, zoals de volwassenenregeling voor Winterswijk. Voor Winterswijk zijn de aanvullende kosten € 101.000

De kosten voor Fijnder laten een stijging zien ten opzichte van de 2e bestuursrapportage 2023, waarin de eerste begrotingswijziging 2024 verwerkt zit. Zo zijn de uitvoeringskosten ten opzichte van de raming voor 2024 na de eerste wijziging, zoals opgenomen in de Tweede bestuursrapportage 2023, gestegen. Dit wordt verklaard door de (forse) prijs- en loonontwikkelingen in 2024 en de gestegen omvang van het cliëntenbestand in 2023 en de geraamde stijging in 2024. De bijdrage na gewijzigde begroting 2024 stijgt voor 2025 van totaal € 18,82 miljoen naar € 20,25 miljoen. Dit is een stijging van 7,5%. De bijdrage aan Fijnder zoals opgenomen in de begroting 2025, wordt verwerkt in de begroting 2025-2028 van de gemeente.

Zienswijze

In de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regeling is opgenomen dat het Dagelijks Bestuur van een gemeenschappelijke regeling de raden voorafgaand aan het vaststellen van een begrotings(-wijziging) schriftelijk en gemotiveerd in kennis stelt over zijn oordeel over de zienswijze en de eventuele conclusie die het daaraan verbindt. Het Algemeen Bestuur zal deze zienswijzen en de conclusie van het Dagelijks Bestuur meewegen in de besluitvorming en de uiteindelijke vaststelling van de begrotingswijzigingen.

De zienswijze kan betrekking hebben op de grote financiële uitdagingen, waar de gemeente Winterswijk voor staat, evenals veel andere gemeenten. Dit betekent dat wij ombuigingen moeten doorvoeren in de gemeentelijke begroting. In dit kader verwachten wij dat de Gemeenschappelijke Regelingen waaraan wij deelnemen, aan deze opgave een bijdrage leveren. Derhalve verzoeken wij ook Fijnder dringend daartoe voorstellen te doen in de begroting 2025 en volgende jaren. Wij willen Fijnder meegeven dat scenario's voor bijsturing met name gevonden moeten worden bij de bedrijfsvoeringskosten, in plaats van besparingen op de dienstverlening met directe impact op de klant.

Financiële aspecten/risico's

De Tweede begrotingswijziging 2024 en de begroting 2025 wordt doorgevoerd in de gemeentelijke begroting 2025-2028, zodat de raad een integrale afweging kan maken. Dit met uitzondering van de bijstelling van het programma Inkomen, dat in onze begroting is gebaseerd op het BUIG-budget. Die aanpassing vindt plaats op basis van de beschikking die wij van het Rijk ontvangen.

Juridische aspecten/wet- en regelgeving

De gemeenteraden hebben het recht hun zienswijze te geven voordat het Algemeen Bestuur instemt met de in de Eerste Bestuursrapportage 2024 voorgestelde begrotingswijzigingen en de Begroting 2025, inclusief de meerjarenbegroting 2026-2028. Indien een zienswijze wordt ingediend zal het

Dagelijks Bestuur voorafgaand aan het vaststellen van de begrotingswijziging de gemeenteraad in kennis stellen over zijn oordeel over de zienswijze en de eventuele conclusies die het daaraan verbindt.

Aspecten van duurzaamheid

-

Communicatie/betrokkenenparagraaf

-

Vervolgprocedure/evaluatie

Het Algemeen Bestuur van Fijnder stelt op 9 september 2024 de Eerste bestuursrapportage, inclusief de tweede begrotingswijziging 2024, de Begroting 2025 en de Meerjarenbegroting 2026 van Fijnder vast. De zienswijzen zullen bij de besluitvorming worden betrokken.

Winterswijk, 28 mei 2024

Burgemeester en Wethouders van Winterswijk,

de loco-secretaris,

M. Keur

de burgemeester,

B.J.J. Bengevoord

Aan de gemeenteraden van de gemeenten
Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk

Correspondentieadres

Postbus 109
7140 AC Groenlo

T: 0544 47 42 00

E: info@fijnder.nl
I: www.fijnder.nl

Banknr: NL13BNGH0285144715

Onderwerp : Zienswijze ontwerpbegroting Fijnder 2025

Bijlage(n) : -

Ons kenmerk: DB/TH

Uw kenmerk : 25791-2024

Datum : 4 september 2024

Geachte raad,

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingen en op begrotingswijzigingen. Het Dagelijks Bestuur dient haar oordeel op deze zienswijze schriftelijk aan de gemeenteraad mee te delen, voorafgaand aan vaststelling door het Algemeen Bestuur.

Zienswijzen

De gemeenteraden van de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk hebben ingestemd met de begroting 2025. Hierbij hebben de gemeenteraden van Oost Gelre en Winterswijk een zienswijze ingediend die toeziet op het meerjarenperspectief. De gemeenteraad van Berkelland heeft geen zienswijze ingediend.

De zienswijze van de gemeente Oost Gelre luidt: "Fijnder verzoeken dringend rekening te houden met de gevolgen van het ravijnjaar op de financiële bijdrage van de gemeente."

De zienswijze van de gemeente Winterswijk luidt: "Fijnder te verzoeken vanaf 2025 de mogelijkheden voor bezuinigingsvoorstellen te onderzoeken in de bedrijfsvoeringskosten en, naast het meerjarenperspectief, uit te werken en voor te leggen aan de gemeenten."

De zienswijzen zijn in onze bestuursvergadering van 4 september 2024 besproken. Wij zullen deze, samen met ons onderstaand oordeel hierop, bijvoegen bij de ontwerpbegroting voor de vaststelling van de begroting door het Algemeen Bestuur van Fijnder.

Ons oordeel

Het bestuur van Fijnder is zich bewust van de financiële uitdagingen waar de gemeenten de komende jaren voor staan als gevolg van het 'ravijnjaar 2026'. Wij begrijpen dat het lastige jaren kunnen zijn, horen uw oproep, denken met u mee en zullen hierop anticiperen samen met de gemeenten.

Door de vorming van werkleerbedrijf Fijnder - vanuit de samenvoeging van de Sociale Dienst Oost Achterhoek en Werkbaan Oost - is voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk gezamenlijk reeds een structurele besparing gerealiseerd van € 1,6 miljoen. Daarmee is de bedrijfsvoering van Fijnder volledig ingericht ten behoeve van dienstverlening aan inwoners van de drie gemeenten.

De begrotingen van Fijnder worden zo realistisch mogelijk opgesteld met een zeer kritische blik naar de uitgaven die noodzakelijk zijn voor de bedrijfsvoering. Hierbij wordt elk jaar reeds gekeken of besparingen kunnen worden gerealiseerd en/of aanspraak gemaakt kan worden op regionale - of landelijke middelen ter dekking van de uitvoeringskosten.

In de komende periode moet voor de gemeenten duidelijk worden welke aanpassingen er op gemeentelijk niveau eventueel nodig zijn om de (meerjaren)begrotingen sluitend te krijgen.

Afhankelijk van deze uitkomst zal het bestuur van Fijnder, in afstemming met de gemeenten, zoeken naar mogelijke bezuinigingen in de bedrijfsvoeringskosten. Deze zullen alsdan worden doorgevoerd in de begroting via de reguliere cyclus van begrotingswijzigingen in de bestuursrapportages.

Met vriendelijke groet,

Namens het Dagelijks Bestuur Fijnder,

E.S.F. Schepers-Janssen
Voorzitter

T.A. Beijer
Secretaris