



2025

Eerste bestuursrapportage

Inhoudsopgave

1. Algemeen.....	3
<i>Inleiding</i>	<i>3</i>
2. Managementsamenvatting.....	4
3. Programma werk en activering	6
3.1 Visie.....	6
3.2 Programmadoelen	6
3.3 Kritische prestatie-indicatoren (KPI's).....	6
3.4 Wat heeft het gekost?	9
4. Programma inkomen	12
4.1 Visie.....	13
4.2 Programmadoel	13
4.3 Kritische prestatie-indicator	13
4.4 Wat heeft het gekost?	14
5. Programma ondersteuning.....	17
5.1 Visie.....	17
5.2 Programmadoel	17
5.3 Kritische prestatie-indicator	17
5.4 Wat heeft het gekost?	18
6. Programma Overhead en algemene kosten	19
6.1 Visie.....	19
6.2 Programmadoel	19
6.3 Kritische prestatie-indicator	19
6.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Overhead en algemene kosten	20
7. Samenvatting besluitvorming	23
BIJLAGEN.....	25
<i>Bijlage A. Overzicht baten en lasten 2025.....</i>	<i>26</i>
<i>Bijlage B. Verklaring afkortingen</i>	<i>34</i>

1. Algemeen

Inleiding

In deze Eerste bestuursrapportage 2025 zijn de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen beschreven die een impact hebben op de begroting 2025 of op de gestelde doelen. Deze ontwikkelingen worden aan de hand van de doelstellingen uit de begroting 2025 weergegeven. De volgorde in de behandeling van onderwerpen sluit aan bij de begroting 2025 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 2025 op koers ligt.

Belangrijke ontwikkelingen

In deze Eerste bestuursrapportage worden onder andere begrotingswijzigingen voorgesteld vanwege:

- *Start inning eigen bijdrage ontheemden uit Oekraïne*

Ontheemden uit Oekraïne van achttien jaar of ouder die in de gemeentelijke opvanglocaties verblijven en die inkomsten uit arbeid en/of een uitkering hebben boven 120% van de leefgeldnorm, betalen een eigen bijdrage aan deze vorm van opvang. Met ingang van 1 januari 2025 int Fijnder voor de gemeenten deze eigen bijdrage. Deze inkomsten worden met de gemeenten verrekend door deze bedragen in mindering te brengen op de bijdrage die de gemeenten doen voor het uitbetalen van het leefgeld.

- *Gerealiseerde besparingen*

De gemeenteraden van de gemeenten Oost Gelre en Winterswijk hebben op de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026-2028 van Fijnder een zienswijze ingediend. De zienswijzen van de gemeenten Oost Gelre en Winterswijk zijn mede gevormd door de te verwachten impact die het 'ravijnjaar' 2026 zou kunnen hebben op de gemeentelijke begrotingen. De raden hebben ingestemd met de begroting 2025 van Fijnder, maar roepen Fijnder op om rekening te houden met de gevolgen van het ravijnjaar en om de mogelijkheden voor bezuinigingsvoorstellen te onderzoeken. Hier wordt door het bestuur gevolg aan gegeven. De mogelijkheden zijn onderzocht. Vanaf 2025 wordt reeds een structurele besparing gerealiseerd voor een totaalbedrag van € 246.000. Dit bestaat onder andere uit het verhogen van detacheringstarieven (€ 74.000), het verlagen van het communicatiebudget (€ 25.000) en het omzetten van de businesscase voor ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding naar een maatwerkvoorziening (€ 147.000). Deze besparingen hebben geen direct impact op de dienstverlening aan cliënten.

- *Impulsbudget sociaal ontwikkelbedrijven*

Fijnder richt zich als sociaal ontwikkelbedrijf op het aan het werk helpen en houden van mensen met een arbeidsbeperking die niet direct bij reguliere werkgevers aan het werk kunnen. Daarnaast begeleidt zij ook steeds meer mensen uit deze groep naar reguliere banen. De doelgroepen die door sociaal ontwikkelbedrijven moeten worden bediend kennen een groter wordende afstand tot de arbeidsmarkt. Onder andere het aandeel (oud) inburgeraars neemt toe. Dat brengt financiële druk met zich mee en vraagt van de sociaal ontwikkelbedrijven dat zij hun bedrijfsvoering hierop gaan aanpassen en toekomstbestendig maken. Om gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven te ondersteunen bij deze noodzakelijke ontwikkeling, stelt het Rijk de komende tien jaar een impulsbudget beschikbaar. Het doel van deze impuls gelden is om de afstand tot de arbeidsmarkt voor kwetsbare groepen te verkleinen en hen te helpen bij het vinden van duurzame werkgelegenheid. Dit budget wordt uitgekeerd aan de grootste gemeenten binnen een samenwerkingsverband. Voor Fijnder wordt het budget voor de drie gemeenten aan de gemeente Berkelland uitgekeerd. Deze middelen worden binnen Fijnder toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Voor de aanwending van deze middelen stellen de gemeenten kaders aan Fijnder, die samen met gemeenten tot uitvoeringsplannen zullen leiden.

In de samenvatting van de Eerste bestuursrapportage 2025 (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 2025. Fijnder blijft in afstemming met de gemeenten breed kijken naar eventueel aanwezig besparingspotentieel. Eventuele resultaten zullen verwerkt worden in de Tweede bestuursrapportage.

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

Wijzigingen bijdragen gemeenten begroting 2025			
Programma	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk
Werk en activering			
* Wsw begeleid werken subsidies			14
* Wet inburgering	79	-4	-30
* Dagbesteding	-50	-50	-50
* Programmakosten	40	37	-13
* Loonkostensubsidies	83	-30	-5
* Impulsbudget soc. ontwikkelbedrijven	210	0	0
* Uitvoeringskosten	20	8	-41
Inkomen			
* Leefgeld Oekraïners	-80	-137	-134
* Uitvoeringskosten	36	24	36
Ondersteuning			
* Uitvoeringskosten	-6	-3	-5
Totaal	332	-155	-228

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 (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 ontwikkellijn.

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

3.3.1 Arbeids-studiefitheid

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Als cliënten niet volledig kunnen uitstromen dan wordt voortdurend gewerkt aan het maximaliseren van de 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. Voortzetting aanpak D'ran voor alle gemeenten
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 B. Start aanschuif tafel
3. Fijnder zet extra in op de ondersteuning aan inburgeraars. Hierbij wordt een accent gelegd op duale trajecten (werk en taal)	A. Invulling zelfredzaamheidsroute (z-route) B. Herijking uitvoeringstaken

Toelichting:

1.A Voortzetting aanpak D'ran voor alle gemeenten

Deze aanpak bestaat uit een vitaliteitstraject waarin deelnemers tweemaal per week fysiek in beweging worden gezet en zij bijeenkomsten volgen over de thema's leefstijl en arbeidsmarkt. Na een succesvolle pilot in Winterswijk, wordt deze aanpak in 2025 verbreed naar alle drie de Fijnder-gemeenten met één traject per gemeente. In Winterswijk is een nieuwe D'ran groep van 10 nieuwe deelnemers gestart. De start van D'ran Oost Gelre is in de opzetfase en mede afhankelijk van de uitkomst naar een geschikte locatie. Daarna zal gestart worden met D'ran Berkelland.

2.A Voorbereiding Wet van School naar duurzaam werk

Op dit moment zijn er werkgroepen waarin de (concept) programmalijnen worden uitgewerkt. Hierbij is een vertegenwoordiging van het Doorstroompunt (RMC) /MBO scholen/ pro/vso/, Arbeidsmarktregio (AMR), gemeenten Werk en Inkomen en gemeenten Sociaal Domein aangesloten. Naast deze vertegenwoordiging worden ook werkgevers en jongeren bevraagd om zo te kijken hoe de overgang van school naar duurzaam werk nog beter kan en welke ondersteuning/begeleiding hiervoor nodig is. Voor de zomer zal het regionale plan in routing worden gebracht, de beoogde ingangsdatum is 1 januari 2026.

2.B Start aanschuiftafel

Doel van de aanschuiftafel is om de stap voor jongeren richting re-integratie te verkleinen. Iedere derde dinsdag van de maand is er een aanschuiftafel. In totaal zijn er nu drie aanschuiftafels geweest waar gemiddeld zo'n tien jongeren per keer heen gaan. Het is een laagdrempelige middag, waar jongeren elkaar ontmoeten, gezamenlijk koken maar ook stilstaan bij inhoudelijke thema's. Ook zijn er jongeren aanwezig die al aan het werk zijn, maar naast hun werk behoefte hebben aan sociale contacten. Samen met de jongeren wordt stilgestaan wat goed gaat, maar ook waar ze tegen aanlopen. Iedere keer wordt er geprobeerd om, in samenspraak met de jongeren, een inhoudelijk thema te bespreken.

3.A Invulling zelfredzaamheidsroute (z-route)

De zelfredzaamheidsroute is een van de drie leerroutes binnen de Wet inburgering. Deze route is voor inburgeraars met een lage leerbaarheid die moeite hebben met het leren van een nieuwe taal en in beperkte mate zelfredzaam zijn. Binnen deze route dient de inburgeraar in totaal 800 uur taallessen te volgen en 800 uur participatie-uren. De gemeenten verzorgen van deze participatie-uren 400 uur en Fijnder verzorgt de invulling van de overige 400 uur.

Ter invulling van de Z-route worden er door Fijnder vaktaallessen gegeven in combinatie met een duaal traject binnen de werkplaats bij Fijnder. Hierdoor kunnen de inburgeraars de vaktaal direct in de praktijk brengen. Vanuit daar wordt er samen met de consulent en het WSPA gekeken naar een passende en mogelijke vervolgplek, bij voorkeur buiten Fijnder. Dit alles met het doel om de inburgeraar zoveel mogelijk mee te laten doen binnen de Nederlandse maatschappij/arbeidsmarkt. Naast de vaktaallessen worden er ook groepsgewijs Arbeidsmarktlessen (MAP) gegeven en de Financiële educatie. Deze groepsgewijze benadering zorgt ervoor dat inburgeraars met en van elkaar leren.

3.B Herijking uitvoeringstaken

Fijnder voert voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk onderdelen uit voor de Wet inburgering. Op dit moment wordt er samen met de gemeenten gekeken naar de uitvoeringstaken en de middelen die nodig zijn om dat goed uit te voeren. Zo blijkt in de praktijk dat het klantcontact in de praktijk veel meer tijd kost door de taalbarrière en de hoge begeleidingsbehoefte. Daarnaast is er veelvuldig contact met taalaanbieders en ketenpartners om zo te sturen op een zo hoog mogelijke aanwezigheid gedurende het inburgeringstraject. Dit kan leiden tot een bijstelling in de tweede bestuursrapportage.

3.3.2 Participatiegraad

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Doorontwikkelen doorgaande ontwikkelijn om simpel switchen mogelijk te maken (inclusief arbeidsmatige dagbesteding).	A. Taakstelling nBW bekend en begrotingswijziging als gevolg van indexatie
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: Ontwikkelen en participeren met inclusieve technologie B. Stopzetting detacheringsfaciliteit
3. Fijnder zet extra in op duurzame plaatsing, zodat nieuwe werknemers worden ondersteund en snelle uitval na werkaanvaarding wordt verminderd.	A. Acht consultants zijn gestart met de opleiding tot jobcoach
4. 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.	A. Beëindiging project verhogen slagkracht meedoen

Toelichting:

1.A Taakstelling nieuw Beschut Werk en begrotingswijziging als gevolg van indexatie

In de Eerste Bestuursrapportage zijn de kosten voor nieuw Beschut Werk aangepast conform de begroting van Slinge Werkt! B.V. De geraamde salariskosten zijn berekend op basis van de gemiddelde invulling 2025 voor nieuw Beschut Werk. Daarnaast is rekening gehouden met een loonindexatie. Hierdoor is een betere inschatting te maken van de loonkosten en langdurige loonkostensubsidie.

2.A Start ontwikkelopdracht: Ontwikkelen en participeren met inclusieve technologie

De arbeidsmarktregio Achterhoek, met Fijnder als onderdeel, streeft naar een inclusieve samenleving waarin technologische hulpmiddelen worden ingezet om arbeidsplekken toegankelijk te maken voor inwoners die momenteel aan de zijlijn staan. Technologie dient als hulpmiddel om inwoners en werknemers, ongeacht hun fysieke, cognitieve of zintuiglijke beperkingen, duurzaam inzetbaar te maken voor het arbeidsproces. Het Dagelijks Bestuur heeft ingestemd met fase 1 en 2 van de ontwikkelopdracht "Ontwikkelen en participeren met inclusieve technologie". Dit project richt zich op het onderzoeken, (mede) aanschaffen en implementeren van technologieën die de toegankelijkheid en inclusiviteit binnen ons bedrijf en bij een aantal samenwerkende werkgevers in de Fijnder-gemeenten verbeteren.

Het plan omvat de volgende vier fasen:

- **Fase 1: Inventarisatie en Onderzoek**
Doel: Uitvoeren van een bedrijfsscan bij Fijnder en twee andere bedrijven.
- **Fase 2: Opstellen van een plan van aanpak**
Doel: Ontwikkelen van een plan van aanpak voor de implementatie van inclusieve technologie bij Fijnder en een select aantal werkgevers in de regio, gebaseerd op de resultaten van fase 1. Onderdeel van dit plan is een pilotontwerp, inclusief een kosten-batenanalyse en een verkenning van mogelijke leaseconstructies.
- **Fase 3: Aanschaf en Implementatie**
Doel: Eventuele aanschaf en implementatie van de gekozen technologieën bij Fijnder en de twee bedrijven.
- **Fase 4: Evaluatie**
Doel: Evalueren van de impact van de implementatie.

Na afronding van fase 2 kan een gewogen besluit worden genomen over de aanschaf en implementatie van inclusieve technologie.

2.B Stopzetting detachingsfaciliteit

In 2024 bood het Dagelijks Bestuur van Fijnder de mogelijkheid om op beperkte schaal te experimenteren met een detachingsfaciliteit. Dit betrof het in dienst nemen van mensen met een beperkte loonwaarde, anders dan de doelgroep beschut, die nog niet bij reguliere werkgevers aan de slag kunnen. Via een detachingsconstructie kan deze groep mogelijk wel bij reguliere werkgevers werken, zolang dat nodig is. De randvoorwaarden voor deelname aan de pilot bleken echter te beperkend om aantrekkelijk te zijn voor werkgevers. De veronderstelde koudwatervrees bij nieuwe werkgevers kan vaak worden weggenomen door inzet van andere voorzieningen. Bij plaatsingen met loonkostensubsidie is de no-riskpolis van kracht, die dekking biedt tegen het risico van loondoorbetaling bij ziekte. Deze regeling maakt het voor werkgevers aantrekkelijker om werknemers met een arbeidshandicap in dienst te nemen, omdat de werknemer bij ziekte een Ziektewetuitkering van UWV ontvangt. Binnen Fijnder is de inzet van uitzend- of detachingsconstructies met een bureau gebruikelijk. De inzet van een eigen detachingsfaciliteit is weinig onderscheidend, aangezien het reguliere uitzendwezen hetzelfde biedt tegen minimaal gelijke voorwaarden. Fijnder heeft geen plaatsingen misgelopen. Om deze redenen is de pilot met ingang van 1 april beëindigd.

4.A Beëindiging project verhogen slagkracht meedoen

Fijnder heeft in de periode van 1 januari 2023 tot 1 januari 2025 geëxperimenteerd met de inzet van een coach Meedoen met een lage caseload. Dit had als doel de kans op activering en participatie voor de cliënten in doelgroep Meedoen te vergroten. Voor deze groep te vertalen naar:

- in het meest gunstige geval vormen van beschutte/deels betaalde arbeid;
- minder beroep op voorzieningen;
- meer betrokken bij de omgeving;
- actieve deelname aan georganiseerde activiteiten, zo lokaal als mogelijk.

Er zijn door deelnemers kleine stappen gemaakt die lastig meetbaar en inzichtelijk te maken zijn. Uit de eindevaluatie is gebleken dat het stabiliseren en het vinden of behouden van hulp en ondersteuning centraal heeft gestaan binnen deze groep. Doelen gericht op de ontwikkeling naar werk komen in mindere mate terug. Wel zijn er stappen gezet in sociale activering en scoren de deelnemers beter op het algemeen welbevinden. Het Dagelijks Bestuur heeft besloten deze extra inzet voor deze doelgroep met ingang van 1 januari 2025 te beëindigen, onder voortzetting van de reguliere dienstverlening die Fijnder biedt aan cliënten in de doelgroep Meedoen. Dit behelst een caseloadhoogte van 1 consulent op 250 cliënten.

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. Geen bijstellingen
2. Fijnder stimuleert werkgevers om anders te kijken naar onbenut arbeidspotentieel	A. Geen bijstellingen

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 raming voor 2025 is bijgesteld op basis van de door het Rijk afgegeven taakstelling voor het huisvesten van statushouders in het eerste halfjaar van 2025. Voor het tweede halfjaar 2025 is de taakstelling overeenkomstig het 1^e halfjaar gehanteerd. Met de gemeenten worden gesprekken gevoerd over de herijking van de taken die Fijnder uitvoert. Deze wijzigingen zullen meegenomen worden in de Tweede bestuursrapportage 2025.

Langdurige loonkostensubsidies

De geraamde lasten voor de langdurige loonkostensubsidies worden bijgesteld naar de actuele realisatiecijfers. In de raming is daarnaast rekening gehouden met de mogelijke ontwikkeling van het Wettelijk minimumloon in 2025.

Ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding

Door het bestuur van Fijnder is eind 2024 besloten de specifieke inzet voor de Ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding (OAD) met ingang van 2025 te staken. Dit in verband met het sterk achterblijvende aantal aanmeldingen. De WMO consultants kunnen in plaats hiervan nog altijd een maatwerktraject inkopen. Het staken van de OAD leidt tot een structurele besparing van € 150.000.

Beschut werken

De salarissen van geplaatste medewerkers in nieuw Beschut werk volgen grotendeels de ontwikkeling van het Wettelijk minimumloon. De raming wordt in deze bestuursrapportage bijgesteld op basis van de actuele realisatiecijfers en de geraamde ontwikkeling van het Wettelijk minimumloon in 2025.

Wsw detacheringen

De detacheringsopbrengsten van de Wsw medewerkers worden door Fijnder één op één uitbetaald aan de gemeente waar zij in dienst zijn. Eén van de besparingsmaatregelen die Fijnder doorvoert is het genereren van extra inkomsten uit detacheringen van deze doelgroep, door een extra verhoging van de tarieven. Dit leidt voor de drie Fijnder gemeenten tot extra inkomsten van € 49.000 en daarmee tot een besparing op het Wsw-budget. Het aantal gedetacheerden vanuit de gemeente Aalten dat via Fijnder is gedetacheerd neemt af doordat detacheringsovereenkomsten daar waar mogelijk gesplitst worden tussen Fijnder en Laborijn. Hiervoor wordt eveneens een bijstelling gedaan in deze bestuursrapportage.

Impulsbudget sociaal ontwikkelbedrijven

Fijnder richt zich als sociaal ontwikkelbedrijf op het aan het werk helpen en houden van mensen met een arbeidsbeperking die niet direct bij reguliere werkgevers aan het werk kunnen. Daarnaast begeleidt zij ook steeds meer mensen uit deze groep naar reguliere banen. De doelgroepen die door sociaal ontwikkelbedrijven moeten worden bediend kennen een groter wordende afstand tot de arbeidsmarkt en het aandeel (oud) inburgeraars neemt toe. Dat brengt financiële druk met zich mee en vraagt van de sociaal ontwikkelbedrijven dat zij hun bedrijfsvoering hierop gaan aanpassen en toekomstbestendig maken. Om gemeenten en sociaal ontwikkelbedrijven te ondersteunen bij die noodzakelijke ontwikkeling, stelt het Rijk de komende tien jaar een impulsbudget beschikbaar. Dit budget wordt uitgekeerd aan de grootste gemeenten binnen een samenwerkingsverband. Voor Fijnder wordt het budget voor de drie gemeenten aan de gemeente Berkelland uitgekeerd. Deze middelen ter hoogte van € 210.000 worden binnen Fijnder toegevoegd aan de bestemmingsreserve. Voor de aanwending van deze middelen worden door de gemeenten kaders aan Fijnder gesteld die samen met gemeenten tot uitvoeringsplannen zullen leiden.

Uitvoeringskosten programma

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

1. De verlenging van de ontwikkelopdracht Bestaanszekerheid (€ 13.000);
2. Een correctie van de kosten voor de ontwikkelopdrachten Omkijken en Taal-/Jobcoach (-€ 110.000). De kosten voor de verlenging van deze opdrachten in 2025 was reeds opgenomen in de begroting 2025 en abusievelijk nogmaals in de Tweede bestuursrapportage 2024.
3. De start van de ontwikkelopdrachten Versterken vakmanschap van professionals en de eerste fasen van de opdracht Ontwikkelen en participeren met inclusieve technologie (in totaal € 144.000);
4. De bijstelling van de caseloadberekening op basis van het cliëntenbestand per 1 januari 2025 (- € 111.000);
5. De re-integratiebegeleiding voor ontheemden uit Oekraïne voor de gemeenten Berkelland en Oost Gelre (€ 98.000).

Bovenstaande resulteert in een bijstelling van € 34.000. Hiervan komen bovenstaande ontwikkelingen 1 t/m 3 ten laste van de bestemmingsreserve re-integratie en ontwikkelingen 4 en 5 leiden tot een bijstelling van de bijdrage van de afzonderlijke gemeenten.

Mutaties reserves

De incidentele kosten voor ontwikkelopdrachten worden gedekt door hiervoor een onttrekking te doen uit de bestemmingsreserve re-integratie, zoals hierboven aangegeven.

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 2024	Begroting 2025 na 2 ^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Baten	16.120	16.797	16.941	144
Lasten	16.164	17.086	17.067	-19
Resultaten baten en lasten	-44	-289	-126	163
Onttrekking reserves	337	289	336	47
Toevoeging reserves	0	0	210	210
Resultaat	293	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 na 2 ^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
<u>Baten</u>				
Overige ontvangsten	84	0	0	0
Debiteurontvangsten	6	0	0	0
Debiteurontvangsten LKS	26	0	0	0
Wsw detacheringen	3.358	3.500	3.426	-74
Bijdrage gemeenten Wsw begeleid werken	230	213	227	14
Bijdrage gemeenten Wsw algemene kosten	273	347	347	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	801	811	856	45
Bijdrage gemeenten dagbesteding	8	150	0	-150
Bijdrage gemeenten programmakosten	1.732	1.829	1.893	64
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	3.538	3.521	3.569	48
Bijdrage gemeenten impulsbudget soc. Ontwikkelbedrijven	0	0	210	210
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	6.064	6.426	6.413	-13
Totaal baten	16.120	16.797	16.941	-144
<u>Lasten</u>				
Re-integratie	1.186	1.137	1.137	0
Doorbetaling Wsw detacheringen	3.358	3.500	3.426	-74
Wsw begeleid werken subsidies	230	213	227	14
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0
Wsw algemene kosten	273	347	347	0
Wet inburgering	801	811	856	45
Dagbesteding	13	150	0	-150
Langdurige loonkostensubsidies	3.564	3.521	3.569	48

<i>Specificatie per product</i> (x € 1.000)	<i>Rekening</i> <i>2024</i>	<i>Begroting</i> <i>2025</i> <i>na 2^e berap</i> <i>2024</i>	<i>Nieuwe</i> <i>raming 2025</i>	<i>Bijstelling</i> <i>begroting</i> <i>2025</i>
<i>Beschut werken</i>	636	692	756	64
<i>Directe uitvoeringskosten</i>	6.103	6.715	6.749	34
<i>Totaal lasten</i>	16.164	17.086	17.067	-19

Mutaties reserves

De incidentele kosten voor de ontwikkelopdrachten zullen worden gedekt door overeenkomstige bedragen te onttrekken aan de bestemmingsreserve Re-integratie. Het door het Rijk ter beschikking gestelde impulsbudget voor het toekomstbestendig maken van de sociaal ontwikkelbedrijven wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve voor deze ontwikkeling.

Dit leidt tot de volgende begrotingswijzigingen.

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	2025 na 2^e berap 2024	2025 na 1^e berap 2025	Bijstelling begroting 2025
Saldo 31 december 2024 (rekening 2024)	987	987	0
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	289	336	47
Raming saldo 31 december 2025	698	651	47

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Impulsgelden soc. ontwikkelbedrijven (x € 1.000)	2025 na 2^e berap 2024	2025 na 1^e berap 2025	Bijstelling begroting 2025
Saldo 31 december 2024 (rekening 2024)	0	0	0
Toevoegingen	0	210	210
Onttrekkingen	0	0	0
Raming saldo 31 december 2025	0	210	210

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 past maatwerk toe bij het toekennen en beëindigen van financiële ondersteuning, hiermee wordt de bestaanszekerheid vergroot en wordt simpel switchen van uitkering naar werk en terug eenvoudiger.	A. Project bestaanszekerheid is verlengd
2. In samenwerking met de gemeentelijke partners zal Fijnder de doorbraakmethode toepassen om daar waar nodig probleemsituaties te doorbreken en een passende oplossing te vinden.	A. Training 'omgekeerde toets'
3. De informatievoorziening van Fijnder voorkomt onrechtmatig gebruik en beperkt bezwaarprocedures.	Geen bijstelling
4. Fijnder handelt alle aanvragen af binnen de wettelijke termijn. Voor de uitvoering van de Bbz wordt de dienstverlening door de ROZ periodiek gemonitord.	A. Inning eigen bijdrage Oekraïense Ontheemden B. Verhoging bijdrage ROZ

Toelichting:

1.A Project bestaanszekerheid is verlengd

Het project bestaanszekerheid is verlengd en loopt tot juni 2025. Vanuit dit project zijn er inkomensbegeleidingsgesprekken gevoerd met cliënten die aan het werk gingen. Dit werd gedaan aan de hand van de voorzieningenwijzer (tool landelijke toeslagen en lokale regelingen), om zo te kijken wat er dan in hun inkomen wijzigt. Zowel de cliënten als consultants die deelnamen aan deze gesprekken gaven aan deze gesprekken als positief te ervaren, door gezamenlijk terug te blikken maar ook juist te kijken naar wat er wijzigt qua inkomen en waar de cliënten rekening mee moeten houden.

Daarnaast wordt er een garantieknop ingericht. Deze knop zorgt ervoor dat inwoners die binnen zes maanden opnieuw instromen in de uitkering een verkorte aanvraag kunnen doorlopen. Door middel van vier vragen (o.a. over de woonsituatie) kunnen zij versneld terugkomen in de uitkering, wanneer er geen wijzigingen zijn geweest. De uitkering kan dan binnen één week toegekend worden. Wanneer er wel wijzigingen zijn geweest in bijvoorbeeld de woonsituatie, dan gaat de cliënt het reguliere intakeproces in. Fijnder is bezig om het systeemtechnisch allemaal in te regelen en zal ook kijken wat hierin de gewenste werkwijze is binnen de integrale intakes en toegang van de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. Het doel van deze garantieknop is dat cliënten sneller de stap naar werk durven te maken, omdat ze weten dat wanneer ze terugkomen in de uitkering (bij ongewijzigde omstandigheden), ze deze ook snel toegekend krijgen. Het project zal rond de zomer ten einde lopen, de bevindingen zullen medio september gedeeld worden met het Dagelijks Bestuur.

2.A Training omgekeerde toets

Fijnder organiseert de trainingen 'omgekeerde toets' voor zowel medewerkers van de drie gemeenten als voor medewerkers van Fijnder. Er wordt voor ongeveer 40 deelnemers een volledige training en voor ongeveer 115 deelnemers een herhalings training verzorgd.

4.A Inning eigen bijdrage Oekraïense ontheemden

Ontheemden uit Oekraïne van achttien jaar of ouder die in de gemeentelijke opvanglocaties verblijven en die inkomsten uit arbeid en/of een uitkering hebben boven 120% van de leefgeldnorm, betalen een eigen bijdrage aan deze vorm van opvang. Om dit te kunnen bewerkstelligen is de Regeling opvang ontheemden Oekraïne (RooO) en de Bekostigingsregeling opvang ontheemden (BooO) gewijzigd. Met ingang van 1 januari 2025 int Fijnder voor de gemeenten deze eigen bijdrage. Deze inkomsten worden met de gemeenten verrekend door deze bedragen in mindering te brengen op de bijdrage die de gemeenten doen voor het uitbetalen van het leefgeld. Het innen van de eigen bijdrage is voor Fijnder een nieuwe taak. Op dit moment wordt gemonitord of de voor de uitvoering geschatte beschikbare tijd toereikend is. Mogelijk dat in de tweede bestuursrapportage een bijstelling van uitvoeringskosten naar boven gemeld moet worden. Op 10 april 2025 is voor de gemeente Berkelland 92%, voor de gemeente Oost Gelre 96% en voor de gemeente Winterswijk 96% van de opgelegde eigen bijdragen ontvangen.

4.C Verhoging bijdrage ROZ

Gemeente Hengelo (ROZ) voert voor Fijnder de BBZ regeling uit. Fijnder betaald op basis van afgenomen diensten op productbasis. De gemeente Hengelo heeft geconstateerd dat zij in de afgelopen jaren aan Fijnder en enkele overige gemeenten niet alle producten hebben gefactureerd die zij wel geleverd heeft. Voor Fijnder betekende dit dat de starters-advisering, de starters-begeleiding en de coach trajecten niet in rekening zijn gebracht. Met ingang van 2025 zal het ROZ deze dienstverlening wel in rekening brengen en dit zal leiden tot een verhoging van de jaarlijkse bijdrage met € 65.000.

4.4 Wat heeft het gekost?

Leefgeldverstrekking ontheemden Oekraïne

De Regeling opvang ontheemden Oekraïne is van kracht voor Oekraïners die verblijven in gemeentelijke- of in particuliere opvanglocaties. Fijnder verstrekt het leefgeld aan rechthebbenden. De raming van de lasten wordt bijgesteld op basis van de realisatiecijfers over het eerste kwartaal van 2025. Vooralsnog wordt er in deze raming vanuit gegaan dat er geen noemenswaardige wijzigingen in het aantal gehuisveste ontheemden zal plaatsvinden. Onderstaand de lasten voor de leefgeldverstrekking inclusief de uitvoeringskosten. In de uitvoeringskosten zijn de eenmalige inrichtingskosten en de structurele kosten voor het innen van de eigen bijdragen voorzien.

Debiteurontvangsten Oekraïners

Met ingang van 1 januari 2025 int Fijnder de eigen bijdrage voor de ontheemden uit Oekraïne die in gemeentelijke opvang verblijven en aan de voorwaarden voldoen. De inning van deze bijdragen wordt met de gemeenten verrekend door verlaging van de bijdrage voor het leefgeld aan deze ontheemden.

Uitvoeringskosten

De omvang van de formatie van Fijnder is voor een deel direct gerelateerd aan het aantal cliënten dat Fijnder bedient. Op basis van het aantal cliënten en het geraamde aantal aanvragen in 2025 leidt dit tot een bijstelling van de uitvoeringskosten in 2025 voor programma Inkomen van € 31.000.

Daarnaast worden de uitvoeringskosten verhoogd met € 65.000 als gevolg van de hogere bijdrage aan het ROZ (Gemeente Hengelo) voor de uitvoering van de Bbz regeling. Gebleken is dat zij in voorgaande jaren niet alle door Fijnder afgenomen producten doorbelast hebben. Dat wordt met ingang van 2025 hersteld.

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Inkomen

In onderstaand overzicht zijn alle begrotingswijzigingen voor het jaar 2025 van het programma Inkomen weergegeven.

Begroting Programma Inkomen (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 na 2 ^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Baten	25.714	27.336	27.447	111
Lasten	25.872	27.336	27.447	111
Resultaten baten en lasten	-158	0	0	0
Onttrekking reserves	32	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat	-126	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 na 2 ^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
<i>Baten</i>				
Debiteurontvangsten	290	241	241	0
Debiteurontvangsten BBZ	183	62	62	0
Debiteurontvangsten Oekraïners	1	0	366	366
Debiteurontvangsten Tozo	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	700	800	449	-351

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 na 2^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
<i>Bijdrage gemeenten programmakosten</i>	23.109	24.602	24.602	0
<i>Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten</i>	1.431	1.631	1.727	96
Totaal baten	25.714	27.336	27.447	111
<u>Lasten</u>				
<i>Inkomenswaarborg (PW, IOAW, IOAZ)</i>	23.323	24.683	24.683	0
<i>Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)</i>	259	222	222	0
<i>Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)</i>	0	0	0	0
<i>Leefgeld Oekraïners (incl. uitvoeringskosten)</i>	701	800	815	15
<i>Directe uitvoeringskosten</i>	1.589	1.631	1.727	96
Totaal lasten	25.872	27.336	27.447	111

Mutaties reserves

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

Mutaties Bestemmingsreserve Tozo (x € 1.000)	Begroting 2025 na 2^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Tozo (x € 1.000)	2025 na 2^e berap 2024	2025 na 1^e berap 2025
Saldo 31 december 2024 (rekening 2024)	152	152
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	0
Raming saldo 31 december 2025	152	152

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 inkomenstoelage.

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. Informatieverstrekking Meedoenregelingen B. Alleenverdienersproblematiek C. Werkgroep communicatie (gemeenten & Fijnder)

Toelichting:

1.A Informatieverstrekking Meedoenregelingen

De gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk hebben de Meedoenregelingen voor 2025 gecontinueerd. Fijnder voert deze regelingen uit. In de nieuwsbrief en op de socials heeft Fijnder aandacht besteed aan de Meedoenregelingen. Er is uitleg gegeven over de doelstelling van de Meedoenregelingen en de bijbehorende spelregels. Ook de aanbieders zijn hieromtrent geïnformeerd.

1.B Alleenverdienersproblematiek

Een groep huishoudens ontvangt door een ongelukkige samenloop van wet- en regelgeving te weinig toeslagen. Het besteedbaar inkomen komt hierdoor onder het niveau voor (echt)paren met een volledige bijstandsuitkering en daarmee onder het bestaansminimum. Gemeenten ondersteunen deze huishoudens tot er een definitieve oplossing via een fiscale regeling komt. Vanaf 1 januari 2025 geldt fase II: de Wet tijdelijke regeling alleenverdienersproblematiek (Wtrap). Hiermee is een wettelijke grondslag ontstaan om aan huishoudens in de alleenverdienersproblematiek ambtshalve en op aanvraag een vaste tegemoetkoming toe te kennen. Fijnder treft op dit moment de noodzakelijke voorbereidingen om medio 2025 tot uitbetaling aan rechthebbende huishoudens over te kunnen gaan. Er wordt verwacht hiervoor in de 2e Bestuursrapportage een begrotingswijziging te moeten melden.

1.C Werkgroep communicatie (gemeenten & Fijnder)

Samen met de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk is er een werkgroep opgestart om te kijken hoe miniregelingen en overige belangrijke informatie nog beter richting de inwoners gedeeld kunnen worden. Het doel hiervan is om het bereik onder inwoners die dit nodig hebben te vergroten, zodat inwoners weten wanneer ze waar terecht kunnen.

5.4 Wat heeft het gekost?

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

Uitvoeringskosten

De geraamde uitvoeringskosten voor het programma Ondersteuning worden verlaagd met € 14.000 op basis van het geraamde aantal af te handelen aanvragen.

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Ondersteuning

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

Begroting Programma Ondersteuning (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 na 2 ^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Baten	4.066	4.144	4.130	-14
Lasten	4.109	4.144	4.130	-14
Resultaten baten en lasten	-43	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat	-43	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 na 2 ^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
<u>Baten</u>				
Debiteurontvangsten	81	74	74	0
Bijdrage gemeenten programmakosten	3.320	3.263	3.263	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	665	807	793	-14
Totaal baten	4.066	4.144	4.130	-14
<u>Lasten</u>				
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.927	2.797	2.797	0
Meedoenregelingen	441	528	528	0
Schuldhelpverlening zelfstandigen	32	12	12	0
Directe uitvoeringskosten	709	807	793	-14
Totaal lasten	4.109	4.144	4.130	-14

6. Programma Overhead en algemene kosten

6.1 Visie

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

6.2 Programmadoel

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

6.3 Kritische prestatie-indicator

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

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

6.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder maakt betere en weloverwogen keuzes gebaseerd op feiten en ervaringen ten aanzien van de koers van het bedrijf en werkt toe naar een datagedreven organisatie	A. Doorontwikkeling monitoring inburgering
2. Fijnder heeft de administratieve organisatie, de ontwikkeling en beheer van beleid en de kwaliteitsborging voortdurend op orde	A. Processen worden uitgewerkt en themacontroles worden uitgevoerd. B. Deelname MDIEU C. Verhoging ICT kosten gemeente Berkelland D. Versterking informatiebeveiliging en digitale dienstverlening

Toelichting:

1.A. Doorontwikkeling monitoring Inburgering

Fijnder voert voor de gemeenten een aantal taken uit van de Wet inburgering. In afstemming met de gemeenten is vorig jaar een dashboard geïmplementeerd. Hierbinnen vindt doorontwikkeling plaats. Daarnaast is een start gemaakt met het opstellen van kwartaalrapportages rondom de uitvoering van deze wet. Administratief gezien is uitvoering van deze wet niet eenvoudig door de noodzaak tot registratie in meerdere systemen die (nog) niet koppelbaar zijn. De hoofdregistratie vindt plaats in de systemen van DUO, hieruit is het slechts beperkt mogelijk managementinformatie te onttrekken.

2.A Processen worden uitgewerkt en themacontroles worden uitgevoerd

Processen worden uitgewerkt en in een overzicht opgesteld. Hierdoor zijn ze actueel en wordt bekeken of ze LEAN zijn, welke applicaties worden gebruikt en hoe processen eventueel kunnen worden verbeterd. Er wordt meer ingezet op themacontroles wanneer de indruk bestaat dat op bepaalde onderwerpen nog een kwaliteitsslag te behalen is.

2.B Deelname MDIEU

De Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid en Eerder Uittreden (MDIEU) is een initiatief van de Nederlandse overheid om werkgevers te ondersteunen bij het bevorderen van duurzame inzetbaarheid en het mogelijk maken van eerder uittreden voor werknemers. De MDIEU-regeling loopt tot en met 2025 en heeft als doel zoveel mogelijk mensen gemotiveerd, gezond en productief hun pensioen te laten bereiken. Fijnder neemt deel aan het MDIEU traject. Hierbij kan Fijnder subsidie binnenhalen voor werkzaamheden die de duurzame inzetbaarheid van eigen medewerkers bevordert. Het eventuele resultaat hierop is niet meegenomen in de cijfers gezien de mate van onzekerheid. Eind 2024 is de aanvraag van Fijnder door het ministerie van SZW goedgekeurd en een voorlopige beschikking afgegeven ter hoogte van maximaal € 710.000.

2.C Verhoging ICT kosten gemeente Berkelland

De gemeente Berkelland verzorgt voor Fijnder de dienstverlening op het gebied van ICT. Deze taken maken daarmee onderdeel uit van de dienstverleningsovereenkomst tussen Fijnder en de gemeente Berkelland. De gemeente Berkelland heeft afgelopen jaar een deel van haar taken uitbesteed aan commerciële partijen, hetgeen ook voor Fijnder leidt tot een kostentoename. Gemeente Berkelland en Fijnder zijn hierover in gesprek om te kijken welke impact dit exact voor Fijnder heeft. Naar verwachting leidt dit tot een structurele kostenstijging van circa € 200.000. Daarnaast wordt gekeken op welke wijze Fijnder vanaf 2025 de ICT kosten doorbelast krijgt, zodat Fijnder meer grip krijgt op de kosten. Een eventuele begrotingswijziging wordt meegenomen in de Tweede bestuursrapportage 2025.

2.D Versterking informatiebeveiliging en digitale dienstverlening

Fijnder maakt flinke stappen in haar digitale transformatie. Er is geïnvesteerd in modernisering van processen en systemen, met een duidelijke focus op veiligheid, toegankelijkheid en efficiëntie. De implementatie van een ISMS-systeem, het structureel uitvoeren van DPIA's en de lopende aanbesteding voor 24/7 monitoring versterken onze informatiebeveiliging aanzienlijk. Ook privacy beheer is verbeterd met de inzet van Privacy Workspace en de voorbereiding op de Wet Modernisering Elektronisch Bestuurlijk Verkeer.

De digitale dienstverlening is merkbaar verbeterd door e-formulieren, DigiD-integratie en digitalisering van inkomensverklaringen. Intern is het sociaal intranet uitgerold en is de overstap naar een moderne werkplekomgeving via Liquit bijna afgerond.

6.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Overhead en algemene kosten

Overhead

Zoals hierboven weergegeven is aan Fijnder een MDIEU subsidie toegekend. Dit leidt voor Fijnder tot een bijstelling in de lasten voor Overhead van maximaal € 710.000 en een bate van maximaal € 710.000.

Samenvatting begrotingswijzigingen programma Overhead en algemene kosten

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

Begroting Programma Overhead en algemene kosten (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 na 2 ^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Baten	6.794	7.279	7.989	710
Lasten	7.021	7.386	8.096	710
Resultaten baten en lasten	-227	-107	-107	0
Onttrekking reserves	458	107	107	0
Toevoeging reserves	25	0	0	0
Resultaat	206	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2024	Begroting 2025 na 2 ^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
<u>Baten</u>				
Overige algemene baten	0	0	710	710
Treasury	112	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	6.682	7.279	7.279	0
Totaal baten	6.794	7.279	7.989	710
<u>Lasten</u>				
Algemene lasten	0	30	30	0
Treasury	29	22	22	0
Overhead	6.992	7.334	8.044	710
Totaal lasten	7.021	7.386	8.096	710

Mutaties reserves

De incidentele kosten voor de uitvoering van de projecten zoals opgenomen in de i-visie worden gedekt vanuit de bestemmingsreserve ICT.

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve ICT (x € 1.000)	2025 na 2 ^e berap 2024	2025 na 1 ^e berap 2025	Bijstelling begroting 2025
Saldo 31 december 2024 (rekening 2024)	254	254	0
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	107	107	0
Raming saldo 31 december 2025	147	147	0

Investeringskredieten

Het investeringskrediet voor de vervanging van meubilair in 2024 ter hoogte van € 25.000 is doorgeschoven van 2024 naar 2025.

Investeringskredieten (x 1.000)	Begroting 2025 na 2 ^e berap 2024	Nieuwe raming 2025	Bijstelling begroting 2025
Meubilair en overig	25	50	25
Vervanging ICT-middelen	315	315	0
Mobiele telefoons	0	0	0
Zonnepanelen	150	150	0
Totaal	490	515	25

Overzicht incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten 2025 (x € 1.000)	Begroting 2025		Nieuwe raming 2025		Bijstelling begroting 2025	
Programma Werk en activering <i>Onttrekking reserve re-integratie</i>	289	289	336	336	47	47
Programma Overhead <i>MDIEU subsidie</i>	0	107	710	817	710	710
<i>Onttrekking reserve ICT</i>	107		107		0	
Totaal baten	396		1.153		757	

Incidentele lasten 2025 (x € 1.000)	Begroting 2025		Nieuwe raming 2025		Bijstelling begroting 2025	
Programma Werk en activering <i>Ontwikkelopdrachten re-integratie</i>	289	289	336	336	47	47
Programma Overhead <i>Maatwerkregeling Duurzame Inzetbaarheid en Eerder Uittreden Projecten i-visie</i>	107	107	710	817	710	710
			107		0	
Totaal lasten	396		1.153		757	

7. Samenvatting besluitvorming

Besluitvorming

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

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2025			
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk	Overige gemeenten
BATEN				
<u>Programma Werk en Activering</u>				
Wsw detacheringen	20	16	13	-123
Bijdrage gemeenten Wsw begeleid werken subsidie	-	-	14	
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	79	-4	-30	
Bijdrage gemeenten dagbesteding	-50	-50	-50	
Bijdrage gemeenten re-integratie algemeen	40	37	-13	
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	83	-30	-5	
Bijdrage gemeenten impulsbudget sociaal ontwikkelbedrijven	210	-	-	
Mutaties reserves	17	12	18	
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	20	8	-41	
<u>Programma Inkomen</u>				
Debiteurenontvangsten Oekraïners	172	97	97	
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	-80	-137	-134	
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	36	24	36	
<u>Programma ondersteuning</u>				
Bijdrage gemeenten bijzondere bijstand	-6	-3	-5	
<u>Programma Overhead en algemene kosten</u>				
Overige algemene baten	273	172	265	
Totaal baten	814	142	165	-123

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2025			
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk	Overige gemeenten
Lasten				
<u>Programma Werk en Activering</u>				
Doorbetaling Wsw detacheringen	20	16	13	-123
Wsw Begeleid werken subsidies	-	-	14	
Wet inburgering	79	-4	-30	
Dagbesteding	-50	-50	-50	
Langdurige loonkostensubsidies	83	-30	-5	
Beschut werken	40	37	-13	
Mutaties reserves	210	-	-	
Directe uitvoeringskosten	37	20	-23	
<u>Programma Inkomen</u>				
Leefgeld Oekraïners	92	-40	-37	

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2025			
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk	Overige gemeenten
Directe uitvoeringskosten <u>Programma ondersteuning</u>	36	24	36	
Directe uitvoeringskosten <u>Programma Overhead en algemene kosten</u>	-6	-3	-5	
Overhead	273	172	265	
Totaal lasten	814	142	165	-123

BIJLAGEN

Bijlage A. Overzicht baten en lasten 2025

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2024	Wijzigingen 1e Berap 2025	Na 1e Berap 2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	6	0	0	0	0
Debiteurenontvangsten LKS	26	0	0	0	0
Overige ontvangsten	84	0	0	0	0
WSW detacheringen*	3.358	3.404	3.500	-74	3.426
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	230	236	213	14	227
Bijdrage Wsw algemene kosten	273	347	347	0	347
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	801	811	811	45	856
Bijdragen gemeenten dagbesteding	8	150	150	-150	0
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	1.732	1.970	1.829	64	1.893
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	3.538	3.254	3.521	48	3.569
Bijdrage gemeenten impulsbudget soc. ontwikkelbedrijven	0	0	0	210	210
Mutaties reserves	337	149	289	47	336
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	6.064	6.395	6.426	-13	6.413
Totaal baten programma Werk en activering	16.457	16.716	17.086	191	17.277
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	290	312	241	0	241
Debiteurenontvangsten BBZ	183	62	62	0	62
Debiteurenontvangsten Oekraïners	1	0	0	366	366
Debiteurenontvangsten Tozo	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	700	853	800	-351	449
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	23.109	23.741	24.602	0	24.602
Mutaties reserves	32	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.431	1.631	1.631	96	1.727
Totaal baten programma Inkomen	25.746	26.599	27.336	111	27.447
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	81	74	74	0	74
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.320	3.239	3.263	0	3.263
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	665	807	807	-14	793
Totaal baten programma Ondersteuning	4.066	4.120	4.144	-14	4.130
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten	0	0	0	710	710
Treasury	112	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	458	107	107	0	107
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	6.682	7.287	7.279	0	7.279
Onverdeeld resultaat	0	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	7.252	7.394	7.386	710	8.096
Totaal programma's	53.521	54.829	55.952	998	56.950

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

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2024	Wijzigingen 1e Berap 2025	Na 1e Berap 2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	1.186	1.137	1.137	0	1.137
Doorbetaling WSW detacheringen*	3.358	3.404	3.500	-74	3.426
WSW begeleid werken subsidies	230	236	213	14	227
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
Wsw algemene kosten	273	347	347	0	347
Wet inburgering	801	811	811	45	856
Dagbesteding	13	150	150	-150	0
Langdurige loonkostensubsidies	3.564	3.254	3.521	48	3.569
Beschut werken	636	833	692	64	756
Mutaties reserves	0	0	0	210	210
Directe uitvoeringskosten	6.103	6.544	6.715	34	6.749
Totaal lasten programma Werk en activering	16.164	16.716	17.086	191	17.277
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	23.323	23.887	24.683	0	24.683
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	259	228	222	0	222
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0	0	0
Leefgeld Oekraïners (incl. uitvoeringskosten)	701	853	800	15	815
Mutaties reserves	0	0	0	0	0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	1.589	1.631	1.631	96	1.727
Totaal programma lasten Inkomen	25.872	26.599	27.336	111	27.447
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.927	2.773	2.797	0	2.797
Meedoenregelingen	441	528	528	0	528
Schuldhelpverlening zelfstandigen	32	12	12	0	12
Doorbelaste uitvoeringskosten	709	807	807	-14	793
Totaal lasten programma Ondersteuning	4.109	4.120	4.144	-14	4.130
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten	0	30	30	0	30
Treasury	29	22	22	0	22
Overhead	6.992	7.342	7.334	710	8.044
Mutatie reserves/rekeningresultaat	25	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	7.046	7.394	7.386	710	8.096
Totaal programma's	53.191	54.829	55.952	998	56.950

Berkelland	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2024	Wijzigingen 1e Berap 2025	Na 1e Berap 2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	3		0		0
Debiteurenontvangsten LKS	9		0		0
Overige ontvangsten	35		0		0
WSW detacheringen	1.257	1.232	1.304	20	1.324
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	64	70	61		61
Bijdrage Wsw algemene kosten	137	170	170		170
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	368	326	326	79	405
Bijdragen gemeenten dagbesteding	4	50	50	-50	0
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	788	898	863	40	903
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	1.901	1.860	1.878	83	1.961
Bijdrage gemeenten impulsbudget soc. ontwikkelbedrijven	0	0	0	210	210
Mutaties reserves	134	57	112	17	129
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	2.404	2.521	2.552	20	2.572
Totaal baten programma Werk en activering	7.104	7.184	7.316	419	7.735
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	95	66	66		66
Debiteurenontvangsten BBZ	121	25	25		25
Debiteurenontvangsten Oekraïners	0		0	172	172
Debiteurenontvangsten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	339	382	360	-80	280
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	8.783	9.088	9.376		9.376
Mutaties reserves	14		0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	542	635	635	36	671
Totaal baten programma Inkomen	9.894	10.196	10.462	128	10.590
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	35	20	20		20
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.438	1.374	1.416		1.416
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	247	277	277	-6	271
Totaal baten programma Ondersteuning	1.720	1.671	1.713	-6	1.707
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>BATEN</u>					
Overige algemene baten			0	273	273
Treasury	42		0		0
Overhead			0		0
Mutaties reserves	174	41	41		41
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.536	2.806	2.803		2.803
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.752	2.847	2.844	273	3.117
Totaal programma's	21.470	21.898	22.335	814	23.149

Berkelland	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2024	Wijzigingen 1e Berap 2025	Na 1e Berap 2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	484	480	480		480
Doorbetaling WSW detacheringen	1.257	1.232	1.304	20	1.324
WSW begeleid werken subsidies	64	70	61		61
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0		0
Wsw algemene kosten	137	170	170		170
Wet inburgering	368	326	326	79	405
Dagbesteding	4	50	50	-50	0
Langdurige loonkostensubsidies	1.911	1.860	1.878	83	1.961
Beschut werken	342	418	383	40	423
Mutaties reserves	0		0	210	210
Directe uitvoeringskosten	2.426	2.578	2.664	37	2.701
Totaal lasten programma Werk en activering	6.993	7.184	7.316	419	7.735
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	8.876	9.064	9.355		9.355
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	122	115	112		112
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)			0		0
Leefgeld Oekrainers (incl. uitvoeringskosten)	340	382	360	92	452
			0		0
			0		0
Mutaties reserves			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	613	635	635	36	671
Totaal programma lasten Inkomen	9.951	10.196	10.462	128	10.590
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.313	1.219	1.261		1.261
Meedoenregelingen	149	169	169		169
Schuldhelpverlening zelfstandigen	11	6	6		6
Doorbelaste uitvoeringskosten	263	277	277	-6	271
Totaal lasten programma Ondersteuning	1.736	1.671	1.713	-6	1.707
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten		12	12		12
Treasury	11	8	8		8
Overhead	2.657	2.827	2.824	273	3.097
Mutatie reserves	10		0		0
Onverdeeld resultaat					
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.678	2.847	2.844	273	3.117
Totaal programma's	21.358	21.898	22.335	814	23.149

Oost Gelre	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2024	Wijzigingen 1e Berap 2025	Na 1e Berap 2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	3		0		0
Debiteurenontvangsten LKS	7		0		0
Overige ontvangsten	20		0		0
WSW detacheringen	1.032	1.106	1.090	16	1.106
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	56	57	56		56
Bijdrage Wsw algemene kosten	58	70	70		70
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	215	242	242	-4	238
Bijdragen gemeenten dagbesteding	4	50	50	-50	0
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	503	533	457	37	494
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	799	691	824	-30	794
Bijdrage gemeenten impulsbudget soc. ontwikkelbedrijven	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	81	37	70	12	82
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.479	1.524	1.524	8	1.532
Totaal baten programma Werk en activering	4.257	4.310	4.383	-11	4.372
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	76	60	60		60
Debiteurenontvangsten BBZ	14	12	12		12
Debiteurenontvangsten Oekraïners			0	97	97
Debiteurenontvangsten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	148	177	186	-137	49
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	4.591	4.754	4.829		4.829
Mutaties reserves	8		0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	356	389	389	24	413
Totaal baten programma Inkomen	5.193	5.392	5.476	-16	5.460
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	25	30	30		30
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	710	721	693		693
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	163	174	174	-3	171
Totaal baten programma Ondersteuning	898	925	897	-3	894
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					0
Overige algemene baten			0	172	172
Treasury	28		0		0
Overhead			0		0
Mutaties reserves	115	26	26		26
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	1.679	1.763	1.761		1.761
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	1.822	1.789	1.787	172	1.959
Totaal programma's	12.170	12.416	12.543	142	12.685

Oost Gelre	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2024	Wijzigingen 1e Berap 2025	Na 1e Berap 2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	345	289	289		289
Doorbetaling WSW detacheringen	1.032	1.106	1.090	16	1.106
WSW begeleid werken subsidies	56	57	56		56
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0		0
Wsw algemene kosten	58	70	70		70
Wet inburgering	215	242	242	-4	238
Dagbesteding	4	50	50	-50	0
Langdurige loonkostensubsidies	806	691	824	-30	794
Beschut werken	181	244	168	37	205
Mutaties reserves			0		0
Directe uitvoeringskosten	1.484	1.561	1.594	20	1.614
Totaal lasten programma Werk en activering	4.181	4.310	4.383	-11	4.372
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	4.656	4.789	4.864		4.864
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	24	37	37		37
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)			0		0
Leefgeld Oekraïners (incl. uitvoeringskosten)	148	177	186	-40	146
			0		0
			0		0
Mutaties reserves			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	397	389	389	24	413
Totaal programma lasten Inkomens	5.225	5.392	5.476	-16	5.460
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	613	597	569		569
Meedoenregelingen	108	151	151		151
Schuldhelpverlening zelfstandigen	14	3	3		3
Doorbelaste uitvoeringskosten	174	174	174	-3	171
Totaal lasten programma Ondersteuning	909	925	897	-3	894
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten		7	7		7
Treasury	7	6	6		6
Overhead	1.755	1.776	1.774	172	1.946
Mutatie reserves/rekeningresultaat	6		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	1.768	1.789	1.787	172	1.959
Totaal programma's	12.083	12.416	12.543	142	12.685

Winterswijk	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2024	Wijzigingen 1e Berap 2025	Na 1e Berap 2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	0		0		0
Debiteurenontvangsten LKS	10		0		0
Overige ontvangsten	29		0		0
WSW detacheringen	829	796	836	13	849
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	110	109	96	14	110
Bijdrage Wsw algemene kosten	78	107	107		107
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	219	243	243	-30	213
Bijdragen gemeenten dagbesteding		50	50	-50	0
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	441	539	509	-13	496
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	838	703	819	-5	814
Bijdrage gemeenten impulsbudget soc. ontwikkelbedrijven	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	123	55	107	18	125
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	2.182	2.350	2.350	-41	2.309
Totaal baten programma Werk en activering	4.859	4.952	5.117	-94	5.023
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	120	186	115		115
Debiteurenontvangsten BBZ	48	25	25		25
Debiteurenontvangsten Oekraïners	0		0	97	97
Debiteurenontvangsten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten Tozo			0		0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	213	294	254	-134	120
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	9.735	9.899	10.397		10.397
Mutaties reserves	10		0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	533	607	607	36	643
Totaal baten programma Inkomen	10.659	11.011	11.398	-1	11.397
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	21	24	24		24
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.172	1.144	1.154		1.154
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	255	356	356	-5	351
Totaal baten programma Ondersteuning	1.448	1.524	1.534	-5	1.529
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten			0	265	265
Treasury	41		0		0
Overhead			0		0
Mutaties reserves	169	40	40		40
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.467	2.718	2.715		2.715
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.677	2.758	2.755	265	3.020
Totaal programma's	19.643	20.245	20.804	165	20.969

Winterswijk	Werkelijk 2024	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025	Begroting 2025
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2024	Wijzigingen 1e Berap 2025	Na 1e Berap 2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	357	368	368		368
Doorbetaling WSW detacheringen	829	796	836	13	849
WSW begeleid werken subsidies	110	109	96	14	110
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0		0
Wsw algemene kosten	78	107	107		107
Wet inburgering	219	243	243	-30	213
Dagbesteding	4	50	50	-50	0
Langdurige loonkostensubsidies	848	703	819	-5	814
Beschut werken	113	171	141	-13	128
Mutaties reserves			0		0
Directe uitvoeringskosten	2.193	2.405	2.457	-23	2.434
Totaal lasten programma Werk en activering	4.751	4.952	5.117	-94	5.023
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	9.791	10.034	10.464		10.464
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	112	76	73		73
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)			0		0
Leefgeld Oekraïners (incl. uitvoeringskosten)	213	294	254	-37	217
			0		0
Mutaties reserves			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	579	607	607	36	643
Totaal programma lasten Inkomens	10.695	11.011	11.398	-1	11.397
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.002	957	967		967
Meedoenregelingen	184	208	208		208
Schuldhelpverlening zelfstandigen	7	3	3		3
Doorbelaste uitvoeringskosten	271	356	356	-5	351
Totaal lasten programma Ondersteuning	1.464	1.524	1.534	-5	1.529
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten		11	11		11
Treasury	11	8	8		8
Overhead	2.580	2.739	2.736	265	3.001
Mutatie reserves/rekeningresultaat	9		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.600	2.758	2.755	265	3.020
Totaal programma's	19.510	20.245	20.804	165	20.969

Bijlage B. Verklaring afkortingen

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