



**Begroting 2026-2029**

## Inhoudsopgave

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| Begroting 2026-2029 .....                                     | 1  |
| Inhoudsopgave .....                                           | 2  |
| Voorwoord .....                                               | 3  |
| V3 visie, verbinden en vasthouden.....                        | 5  |
| Algemene en financiële uitgangspunten.....                    | 8  |
| Programma 1 Inkomensregelingen .....                          | 10 |
| Programma 2 Arbeidsparticipatie .....                         | 13 |
| Programma 3 Meedoen - Werkbedrijf en Beschut Werk.....        | 17 |
| Programma 4 Aanvullende dienstverlening.....                  | 21 |
| Paragrafen .....                                              | 23 |
| Paragraaf bedrijfsvoering.....                                | 23 |
| Paragraaf Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)..... | 25 |
| Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing .....        | 26 |
| Paragraaf financiering.....                                   | 29 |
| Paragraaf verbonden partijen .....                            | 31 |
| Bijlagen .....                                                | 32 |
| Verdeelsleutels .....                                         | 32 |
| Gemeente Woerden .....                                        | 34 |
| Gemeente Bodegraven-Reeuwijk.....                             | 40 |
| Gemeente Montfoort.....                                       | 46 |
| Gemeente Oudewater .....                                      | 52 |
| Financiële begroting .....                                    | 58 |

## Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2026-2029. Deze heeft in hoofdlijnen dezelfde inhoud (uitvoering van diverse wettelijke taken) en indeling (vier programma's en paragrafen) als de voorgaande begrotingen. Er zijn wel enkele verschuivingen tussen de programma's en de programma's zijn gewijzigd conform de Kaderbrief 2026.

In de Kaderbrief 2026 hebben we de ingeslagen koers uit 2024, welke in 2025 is voortgezet, aangescherpt. De bestandsontwikkeling van de laatste jaren maakt het noodzakelijk dat we onze dienstverlening aanpassen. Het bestand bestaat meer dan voorheen uit inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt, categorieën C en D, omdat er sprake is van bijvoorbeeld fysieke, psychische of andere persoonlijke uitdagingen. Of omdat taal, inburgeringsverplichtingen of cultuurverschillen aandacht vragen. Dit vergt een andere ondersteuning en langere adem van onze medewerkers om inwoners uit deze doelgroepen passende ondersteuning te bieden in hun ontwikkeling naar de hoogst haalbare vorm van participatie. Participatie die soms de opstap kan zijn naar een vorm van betaald werk. Zolang inwoners tot de doelgroep van Ferm Werk behoren, blijven wij gericht op verdere ontwikkeling, als het potentieel daarvoor bij de inwoner aanwezig is. Dat vraagt lef van onze inwoners, medewerkers en werkgevers, want bij de grenzen van comfort, vindt de meeste ontwikkeling plaats.

De financiële ontwikkeling bij onze gemeenten kenmerkt zich door een wijziging van de verdeelsystematiek van rijksmiddelen, die samengaat met een forse landelijke bezuiniging. Het gevolg hiervan, het "ravijnjaar" 2026, leidt tot de oproep van onze gemeenten om een scherpe balans te vinden tussen kosten en baten en hierbij bezuinigingen niet te schuwen. Wij hebben deze oproep gehoord en zien het ook als onze uitdaging om kostenbewust naar onze dienstverlening en bedrijfsvoering te kijken. Wij hebben hierop in onze Kaderbrief 2026 de nadruk gelegd. Tot slot staan we als organisatie voor een aantal grote wettelijke veranderingen die impact hebben voor onze organisatie.

Ferm Werk staat voor een zeer uitdagende opdracht, zowel inhoudelijk als financieel. De arbeidsmarkt is knapper dan ooit en zal dit waarschijnlijk nog jaren blijven. Het mee laten doen van alle inwoners naar vermogen vergt van Ferm Werk meer dan in het verleden en dus een duidelijke visie, missie, strategie en doelstellingen. Eind 2023 zijn we gestart met een groot verbeterprogramma, **V3** (Visie, Verbinden, en Vasthouden), gebaseerd op een intern onderzoek naar de stand in de organisatie én gericht op het toekomstbestendig maken van Ferm Werk. Inmiddels hebben we een nieuwe visie, missie en strategie geformuleerd die in deze begroting zijn opgenomen. Het implementeren hiervan is in volle gang, vanuit de projecten "Primair Proces" en "Dienstverlening". We zijn tevens gestart met het formuleren van onze meerjarige doelstellingen.

Het versterken van de organisatie is dus in volle gang. Wij werken daarbij toe naar een organisatie die op termijn **hét sociaal ontwikkelbedrijf van de regio** wordt. Het door de Staatssecretaris Participatie en Integratie aangekondigde "impulsbudget" biedt mogelijkheden om in elk geval een deel van de financiële druk op te vangen. Zoals ook in de Kaderbrief 2026 genoemd, zal lopende het jaar 2025 duidelijk worden welke financiële ruimte dit gemeenten biedt om invulling te geven aan deze transitie. Omdat details hierover tijdens het opstellen van deze begroting nog niet bekend zijn, hebben we deze middelen nu nog niet opgenomen. Wij zullen uiteraard met onze gemeenten in gesprek gaan over het beschikbaar stellen van dit budget aan Ferm Werk, rekening houdend met de eerdergenoemde financiële uitdagingen die wij allen gezamenlijk het hoofd moeten bieden.

maart 2025,  
Guido Eggermont  
algemeen directeur

## Achtergrond totstandkoming begroting

We hebben de begroting 2026 anders opgesteld dan voorgaande jaren en dit behoeft enige uitleg. De werkwijze heeft tot doel om alle wijzigingen direct meerjarig door te voeren en daarmee een zo actueel mogelijk beeld te schetsen.

Allereerst is uitgegaan van de begroting 2025. Hierbij is een aantal technische wijzigingen doorgevoerd. De wijzigingen betreffen verschuivingen (wettelijk voorgeschreven presentaties) binnen de primaire begroting 2025 om tot een "technische begroting" 2025 te komen. Vervolgens zijn de actualisaties uit de jaarrekening en genomen besluiten (volume en prijsstijgingen, vervallen declaratieregeling) verwerkt. Dit heeft geleid tot een "herziene begroting" 2025. Deze "herziene begroting" 2025 is in dit document in de financiële tabellen zichtbaar als "Begrotingswijziging 2025 Prognose Q1 2025". Hierna zijn de geactualiseerde gegevens van 2025 (indexaties en volume prognoses 2026) gebruikt om tot de begroting 2026 te komen. In deze laatste stap zijn tevens de beleidswijzigingen uit de Kaderbrief 2026 verwerkt. Daarmee bieden we de gemeenten een zo actueel mogelijk inzicht in resultaten en kosten.

Het resultaat bijstelling 2025 komt uit op € 1.189k nadelig in de gemeentelijke bijdragen. De resultaten zijn het gevolg van nieuwe inzichten in de begrotingscijfers van Ferm Werk en zijn onder meer het gevolg van ontwikkelingen in de bestandsvolumen (levensonderhoud, garantiebanen, etc.).

- Er zijn twee technische wijzigingen verwerkt die budgetneutraal zijn: Ten eerste is de loonkostensubsidie naar programma 3 verplaatst zodat alle vormen van gesubsidieerde arbeid in samenhang zichtbaar zijn. Ten tweede is overhead uit de programma's gehaald en in het programma "Overhead" ondergebracht. Dit is een presentatieverplichting volgens de BBV. Beide technische wijzigingen zijn budgettair neutraal in de gewijzigde begroting 2025 verwerkt.
- Tussen het opstellen van de begroting (maart 2024) en april 2025 zijn de CAO's gewijzigd. In de gewijzigde begroting 2025 zijn de lonen conform CAO aangepast. Tevens zijn de indexeringen bijgewerkt. In totaal betreft dit een kostenverhoging van € 460k.
- Naar aanleiding van de jaarrekening zijn de programmakosten van **programma 1** aangepast. Er is sprake van een kleine stijging van het volume (€ 100k) aan het einde van 2024 ten opzichte begroting 2025. Tevens is sprake van een prijsstijging van de uitkeringen (8%, € 1,7 mln). We verwachten dat beide gecompenseerd worden in de BUIG-uitkering die door het Rijk aan de gemeenten wordt uitgekeerd. Tot slot is er een stijging in de overige regelingen van ongeveer € 200k door prijs- en volumestijgingen. In totaal liggen de programmakosten in 2025 daardoor € 2 mln hoger.
- In **programma 2** liggen de programmakosten ruimt € 300k lager. De begrote taalkosten zijn uit de begroting gehaald. De taalkosten worden direct door de gemeenten betaald en niet via Ferm Werk.
- De programmakosten in **programma 3** zijn € 200k lager in de gewijzigde begroting. Een sterkere daling van het aantal SW medewerkers leidt tot een verlaging van € 600k. Daar staan twee stijgingen tegenover van in totaal € 400k door indexatie en stijging van de loonkostensubsidies. Deze laatste worden naar verwachting gecompenseerd door het rijk aan de gemeente.
- In **programma 4** is de declaratieregeling uit de begroting gehaald met als gevolg een verlaging van ruim € 800k.

Samengevat is er een stijging van de kosten in programma 1 (2 miljoen) en de overhead (0,46 miljoen) en een daling van de kosten in de programma's 2, 3 en 4 van totaal 1,3 miljoen.

## V3 visie, verbinden en vasthouden

In het eerste kwartaal van 2024 hebben wij gereageerd op de zienswijzen die de raden van onze vier gemeenten op onze Kaderbrief 2025 hebben gegeven. In deze reactie verwezen wij naar de herijking van onze visie, missie en kernwaarden lopende het jaar 2024. Deze herijkte organisatie-identiteit biedt het fundament waarop wij in de rest van het jaar 2024 een meer professioneel en toekomstbestendig Ferm Werk zijn gaan bouwen. Dit doen wij onder andere met de middelen die wij in de Begroting 2024 daarvoor hebben opgenomen en middels het V3-programma. V3 staat voor Visie, Verbinden en Vasthouden. Het programma behelst de gehele organisatie: van onze visie op de lange termijn tot de dagelijkse uitvoering van vandaag. Uiteraard vloeit het een voort uit het ander en zijn we gestart met het herformuleren van onze visie, missie en kernwaarden (VMK) en het opstellen van strategische richtingen voor onze programma's, welke op hun beurt vertaald zullen worden naar jaarlijkse doelen die in onze volgende begrotingen zullen landen. Dit zal op z'n vroegst in de begroting 2027 een plek krijgen.

Onze nieuwe visie laat zien wat onze droom is en onze missie schetst wat wij gaan doen om aan het realiseren van deze droom bij te dragen. Onze kernwaarden brengen vervolgens focus aan op de manier waarop Ferm Werk via de missie wil bijdragen aan de visie, welk gedrag we daarin belangrijk vinden. De visie, missie en kernwaarden zijn tot stand gekomen door input uit alle lagen van de organisatie en met steeds expliciete toetsing aan draagvlakpotentieel. Hieronder zijn de visie, missie, kernwaarden en strategische richtingen opgenomen.

### Visie

*Wij dromen van een samenleving waarin iedereen door mee te doen zich welkom en waardevol voelt en waarde toevoegt aan de maatschappij.*

Wij zijn ervan overtuigd dat iedereen het verdient om gewaardeerd te worden, een nuttige bijdrage te kunnen leveren aan zijn of haar omgeving en daarmee waarde toe te voegen aan de samenleving. Dit zorgt ervoor dat men zich welkom voelt, ongeacht achtergrond, overtuigingen of talenten. Iedereen doet mee. In zekere zin kan gesteld worden dat bij realisatie van onze droom het sociaal domein, inclusief Ferm Werk, niet meer nodig is.

### Missie

*Wij zijn zakelijk met een sociaal hart. Aan iedereen die onze ondersteuning nodig heeft, bieden wij persoonlijke ontwikkeltrajecten, passende werkplekken en tijdelijke inkomensondersteuning. Met werkgevers die daaraan bijdragen, bouwen wij blijvende samenwerkingsrelaties op. En we werken actief samen met andere organisaties in de sociale keten. Zo creëren wij continu kansen voor de inwoners van onze arbeidsmarktregio's om mee te doen.*

Ferm Werk voert wetten uit, binnen het kader van twee arbeidsmarktregio's. Dat is in de eerste plaats onze opdracht. We doen dat zakelijk met een sociaal hart. Iedereen die met ons te maken heeft, of dat nu een inwoner is, een werkgever of een samenwerkingspartner, ervaart een duidelijke en nieuwsgierige organisatie die altijd in verbinding op zoek is naar aansluiting op de verschillende behoeften waarvan sprake is. Vanuit eigenaarschap tonen wij lef om te staan voor onze doelen en de keuzes te maken die nodig zijn om kansen te creëren en zo bij te dragen aan onze visie.

## **Kernwaarden**

### *Verbindend*

We werken vanuit vertrouwen, betrokkenheid en plezier samen aan hetzelfde doel. We hebben daarbij oog voor elkaar. Ook betekent het in contact met elkaar samenwerken, met respect en waardering voor ieders inbreng, zonder oordeel vooraf. We delen onze kennis, talenten en ervaring met elkaar en creëren zo samen meerwaarde.

### *Lef*

We gaan veranderingen en uitdagingen aan. We spreken onszelf uit, maken afspraken en nemen besluiten, ook als we dit lastig vinden. En we motiveren onze eigen keuzes en gedrag.

### *Nieuwsgierig*

We staan open voor nieuwe ideeën, ervaringen en perspectieven, vanuit een leergierige en onderzoekende houding. Nieuwsgierig zijn betekent vragen stellen, luisteren, reflecteren en ontwikkelen.

### *Duidelijk*

We communiceren begrijpelijk, concreet en eerlijk naar elkaar. We delen informatie en spreken verwachtingen uit. We geven en ontvangen feedback en spreken met elkaar, niet over elkaar. We zeggen wat we doen en doen wat we zeggen. En we leggen uit waaróm we de dingen doen die we doen.

### *Eigenaarschap*

We scheppen duidelijkheid in onze doelen en ieders rol, aandeel en verantwoordelijkheid daarin. Dit doen we daadkrachtig, vanuit een proactieve en resultaatgerichte houding. Dat betekent dat wij initiatief nemen, doelen stellen en meetbaarheid van prestaties nastreven. Vanuit eigenaarschap motiveren wij onze keuzes en ons handelen.

Bovenstaande kernwaarden laten duidelijk zien hoe wij ons willen opstellen naar inwoners, werkgevers, samenwerkingspartners, onze gemeenten en elkaar. Wij denken dat deze kernwaarden recht doen aan de maatschappelijke verantwoordelijkheid die wij dragen en ons in staat stellen om ook in de toekomst de uitdagingen van het sociaal domein én de arbeidsmarkt het hoofd te kunnen bieden. Wij geloven in onze nieuwe visie, missie en kernwaarden. Ze komen voort uit onze overtuigingen ten aanzien van een toekomstbestendige organisatie die vandaag en morgen in staat is om het verschil te maken voor iedereen die onze ondersteuning nodig heeft.

## **Strategie**

*Dienstverlening:* We verbeteren steeds ons aanbod aan producten. Dit doen we om aan te kunnen passen aan veranderende behoeften. Wij willen hiermee zorgen voor een significante verbetering van de tevredenheid bij inwoners en werkgevers.

*Primair proces:* Wij zorgen dat de ontwikkeling van de inwoner centraal staat bij het inrichten van ons primaire proces, en de medewerker zich onderdeel voelt van het geheel.

*Vernieuwing en ontwikkeling:* We verankeren vernieuwing en ontwikkeling in de organisatie vanuit koers. Hierdoor hebben in 2027 ideeën meer kans van slagen en is de invloed ervan duidelijk merkbaar.

*Samenwerking met externe partijen:* We bouwen steeds aan duurzame relaties voor samenwerking. Die zijn aanvullend op en ondersteunend aan wat Ferm Werk doet.

*Menselijk kapitaal:* We ontwikkelen dynamisch personeelsbeleid. Dat zorgt dat we beter samenwerken en presteren. Maar ook dat medewerkers tevredener zijn en we aantrekkelijker zijn voor nieuw personeel. Daarbij is er aandacht voor een veilige werkomgeving, (persoonlijk) leiderschap en ontwikkeling, vitaliteit

en optimale functies en bezetting.

*Financieel gezond:* We zorgen voor meer financieel besef en economisch denken. Daarbij gebruiken we geschikte financiële hulpmiddelen en processen. Daardoor kunnen we goed sturen en verantwoorden op basis van cijfers en belangrijke getallen.

*Informatie als bron:* We zijn een mens gedreven organisatie waar we keuzes maken en verantwoorden over het primaire proces, de beleidsontwikkeling en besluitvorming op basis van informatie.

*Marketing, PR, communicatie:* De kwaliteit en omvang van wat we doen communiceren we zo, dat onze naams- en merkbekendheid groeit en ons imago verbetert.

De projecten Dienstverlening en Primair proces zijn begin 2025 gestart.

# Algemene en financiële uitgangspunten

## Uitvoeringskosten

### Financiële algemene uitgangspunten

- In de begroting 2026 worden de materiële budgetten geïndexeerd met 2,7 %. De correctie is gebaseerd op de prijsontwikkeling van het bruto binnenlands product (PBBP). (Bron Prijsindexen CPB\*CEP 2025).
- Het Wettelijk Minimumloon wordt 2 maal per jaar geïndexeerd. In januari 2025 is de indexering 2,78%. Voor juli 2025 is 2,4% ingeschat hetgeen gemiddeld op een indexering van 4% voor 2025 betekent. Voor 2026 is dezelfde indexering toegepast.
- De gemiddelde uitkeringsprijs, salarislasteren SW en salarislasteren Nieuw Beschut zijn bepaald op prijspeil ultimo 2024 en een jaarlijkse indexatie van 4 % (koppeling met Wettelijk Minimum Loon.
- Voor de medewerkers met de CAO SGO is voor 2026 rekening gehouden met een indexering van 2,5%.
- Het aantal uitkeringen is bepaald op de stand per 31 december 2024 en een inschatting van de bestandsontwikkeling voor de komende jaren volgens het CPB, alsmede een doorrekening van 'beleidsinitiatieven' van Ferm Werk
- Voor de uitstroom SW is uitgegaan van een daling van 5%

### Uitvoeringskosten per programma

De uitvoeringskosten bestaan uit personeelskosten en ondersteunde budgetten (materiële kosten). Materiële kosten zijn kosten die je maakt om het werk te kunnen doen. Denk daarbij aan huisvesting, ICT, bedrijfswagens etc. In de onderstaande tabel wordt een totaaloverzicht per programma weergegeven. Het verschil per programma toe te lichten, maakt het complex. Daarom is ervoor gekozen de stijging van de uitvoeringskosten op totaalniveau toe te lichten in plaats van op programmaniveau.

In de gewijzigde Gemeenschappelijke Regeling Ferm Werk, staat aangegeven dat de bedrijfsvoeringskosten verdeeld moeten worden over de afzonderlijke programma's. Dit is voor het eerst toegepast op de primaire Begroting 2025-2028. De verslagleggingsregels van BBV staan dit echter niet toe, waardoor in de herziene begroting 2025 dit weer is teruggedraaid.

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                  | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Vershil 2025 herzien |
|----------------------------------------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------------|
| Lasten                                       |                |                           |                |                      |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>          | <b>4.194</b>   | <b>2.486</b>              | <b>2.551</b>   | <b>64</b>            |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>         | <b>5.850</b>   | <b>3.226</b>              | <b>3.309</b>   | <b>83</b>            |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | <b>3.644</b>   | <b>1.696</b>              | <b>1.740</b>   | <b>45</b>            |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b> | <b>468</b>     | <b>141</b>                | <b>145</b>     | <b>4</b>             |
| <b>Programma Overhead</b>                    | <b>0</b>       | <b>7.043</b>              | <b>7.225</b>   | <b>182</b>           |
| <b>Totaal Lasten</b>                         | <b>14.156</b>  | <b>14.591</b>             | <b>14.970</b>  | <b>378</b>           |

| Toelichting verschil ten opzichte van herziene Begroting 2025 | Bedrag Verschil |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| <b>Uitvoeringskosten: Prijsindexatie</b>                      | <b>378</b>      |
| <b>Totaal</b>                                                 | <b>378</b>      |

## Activiteiten

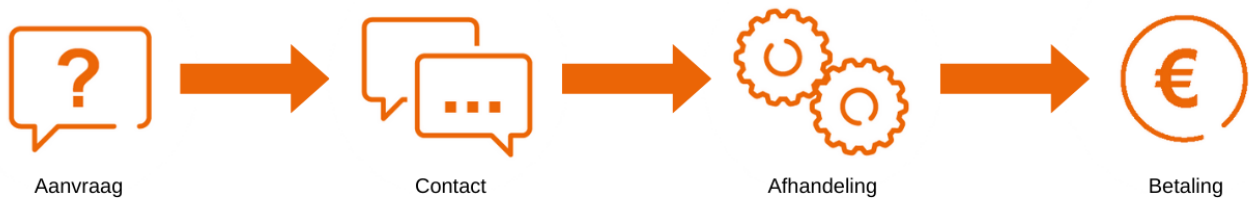
### Overige

- Voor de prognose van het bijstandsvolume baseert Ferm Werk zich op de CPB-ramingen. Deze worden meerdere keren per jaar gepubliceerd door het CPB.
- De verwachte resultaten in de kaderbrief 2025 en 2026 zijn in de prognose van het bijstandsvolume meegenomen.

## Programma 1 Inkomensregelingen

Ontwikkelen en meedoen lukt beter zonder geldzorgen. Onze inkomensondersteuning raakt de portemonnee van de inwoner direct. In 2026 verstrekken wij uitkeringen aan iedereen die niet zelfstandig in het eigen levensonderhoud kan voorzien. Deze ondersteuning laat de financiële onzekerheid van inwoners afnemen en is tijdelijk totdat de inwoner financieel zelfredzaam is. Voor bijzondere en noodzakelijke kosten kunnen inwoners een beroep doen op de bijzondere bijstand. Ook deze vormen van bijstand zorgen voor minder geldstress bij onze inwoners. Hierdoor ontstaat bij hen ruimte om te ontwikkelen. Voor onze doelgroep begint ontwikkeling met perspectief. Perspectief op een verbetering van hun bestaanszekerheid. Op de korte termijn kunnen inkomensondersteuningen bijdragen aan dat perspectief. Dat beidt hen vervolgens de ruimte om zich ook te richten op de lange termijn. Ferm Werk ondersteunt de inwoner daarbij door het vergroten van de zelfredzaamheid in het verbeteren van de bestaanszekerheid. Participeren naar vermogen, als het kan door werk, vormt de focus van die ondersteuning. Dit is de kern van ons werk en inkomensondersteuning is daarbij onmisbaar.

Al onze inkomensregelingen verstrekken wij op een correcte en tijdige manier, waarbij we binnen onze wettelijke kaders blijven.



### Wat willen we bereiken?

#### De uitkeringsaanvragen voor nieuwe statushouders binnen de gestelde tijdsnorm afhandelen

Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt over het afhandelen van aanvragen levensonderhoud van statushouders die in de gemeente gehuisvest worden. Hiervoor geldt een apart proces. Gezien de verhoging van de taakstelling in de afgelopen jaren is uitbreiding van de benodigde capaciteit van consulenten noodzakelijk. Dit is in overleg met de gemeenten in mei 2024 ingang gezet, maar zal nu in de begroting geformaliseerd moeten worden.

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### formaliseren uitbreiding capaciteit

De formatie van de poortconsulenten wordt met 1,5 fte uitgebreid om de gestelde tijdsnorm voor het afhandelen van de aanvragen te kunnen behalen. Dit is een voorwaarde voor het kunnen realiseren van de taakstelling huisvesting statushouders.

### Wat willen we bereiken?

#### We verstevigen de samenwerking met onze partners in het sociaal domein

We willen de zichtbaarheid en toegankelijkheid van onze dienstverlening vergroten. De behoefte van de inwoner en het effect van de dienstverlening staan daarbij voorop.

## Wat gaan we daarvoor doen?

**Draagvlak en bewustzijn blijven creëren voor integrale samenwerking op alle niveaus binnen het sociaal domein**

Daar waar dat mogelijk is, sluiten wij aan bij de bestaande lokale toegang van het sociaal domein. Een goede balans tussen zichtbaarheid en efficiëntie is daarbij het uitgangspunt.

## Aantallen

Uitgangspunt kaderbrief 2026 + CPB berekening o.b.v. eindcijfer 12-2024

| Ferm Werk (gemiddeld) | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Uitkeringen LO        | 1.177         | 1.177          | 1.163          | 1.163          | 1.163          | 1.163          |

Bij de berekening van het aantal uitkeringen volgt Ferm Werk de meest recente ramingen van het CPB. Vervolgens wordt er rekening gehouden met de extra uitstroom als gevolg van de twee FIP-groepen en de extra uitstroom als gevolg van de inzet op SROI en Doorstroombanen in 2026.

## Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                               | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                    |               |                |                           |                |                |                |                |
| Inkomensregelingen IOAW, IOAZ             | 21.018        | 20.415         | 22.082                    | 22.674         | 22.674         | 22.674         | 22.674         |
| Loonkostensubsidie                        | 1.734         | 1.654          | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten  | 375           | 275            | 353                       | 367            | 367            | 367            | 367            |
| Bijzondere bijstand                       | 2.437         | 2.491          | 2.854                     | 2.968          | 2.968          | 2.968          | 2.968          |
| Inkomensregelingen uitvoeringskosten      | 2.535         | 4.194          | 2.486                     | 2.551          | 2.551          | 2.551          | 2.551          |
| <b>Totaal Lasten</b>                      | <b>28.099</b> | <b>29.029</b>  | <b>27.776</b>             | <b>28.560</b>  | <b>28.560</b>  | <b>28.560</b>  | <b>28.560</b>  |
| Baten                                     |               |                |                           |                |                |                |                |
| Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage | 27.185        | 28.359         | 26.993                    | 27.746         | 27.746         | 27.746         | 27.746         |
| Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten | 915           | 670            | 783                       | 814            | 814            | 814            | 814            |
| <b>Totaal Baten</b>                       | <b>28.099</b> | <b>29.029</b>  | <b>27.776</b>             | <b>28.560</b>  | <b>28.560</b>  | <b>28.560</b>  | <b>28.560</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

| Toelichting verschil ten opzichte van herziene begroting 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | Bedrag<br>Verschil |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|
| <b>Inkomensregelingen Participatiewet, IOAW, IOAZ:</b> De verhoging van de kosten wordt veroorzaakt door:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                    |
| - De toename van de gemiddelde uitkeringsprijs door stijging van het minimumloon in 2025 en 2026 zorgt voor een stijging van € 17.449 in 2025 naar € 19.495 in 2026                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |
| Stijging van het wettelijk minimumloon is bepalend voor de gemiddelde uitkeringsprijs. Uitgangspunt voor begroting 2025 was realisatie 2023 (€ 16.435) + 3,3% verhoging 2024 + 2.8% als inschatting voor 2025. Hierdoor is de stijging van de uitkeringsprijs voor 2025 berekend op € 17.449.                                                                                                                                   |                    |
| Voor begroting 2026 is het uitgangspunt de gerealiseerde kosten van 2024 (€ 18.036). Om naar de prijs voor 2026 te rekenen, is eerst voor 2025 een opslag van 4% en voor 2026, ook 4% berekend. Dit maakt een gemiddelde uitkeringsprijs van € 19.495,-                                                                                                                                                                         | -592               |
| Het totaal nadelig effect van de toename van de gemiddelde uitkeringsprijs komt uit op € 872.000. Het feit dat het aantal uitkeringen in 2026 lager wordt verwacht dan in 2025. (Conform berekening CPB) komt uit op een voordelig resultaat van € 280.000. Per saldo aldus een negatief resultaat van € 592.000.                                                                                                               |                    |
| <b>Loonkostensubsidie:</b> Per herziene begroting 2025 is deze post ondergebracht in programma 3, Meedoen Werkbedrijf en Beschut Werk.                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                    |
| <b>Bijzondere bijstand:</b> Voor de kosten zoals zwemles, kinderopvang en Sociaal Medische Indicatie (SMI) zijn we uitgegaan van de realisatie 2024 met daar op een verhoging van 4% voor 2025 en 4% voor 2026. Tevens zijn de kosten voor de Alleenverdienerstoelage toegevoegd. Voor Bodegraven - Reeuwijk is ook zwemles toegevoegd aan de begroting.                                                                        | -114               |
| Voor de onderdelen t.b.v. statushouders zijn we voor 2026 uitgegaan van twee maal de taakstelling 1e halfjaar 2025.                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                    |
| <b>Inkomensregelingen uitvoeringskosten:</b> In de primaire begroting 2025 is de Overhead conform de gewijzigde GR toegerekend aan de programma's. In de herziene begroting 2025 is deze toerekening ongedaan gemaakt en worden de overheadkosten overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften (BBV) weer verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering. De stijging van de uitvoeringskosten wordt veroorzaakt door indexering. | -64                |
| <b>Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -14                |
| <b>Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten:</b> Mede als gevolg van een intensiever debiteurenbeheer/bewaking ontstaat een voordelig resultaat van € 31.000.                                                                                                                                                                                                                                                                  | 31                 |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -753               |

## Programma 2 Arbeidsparticipatie

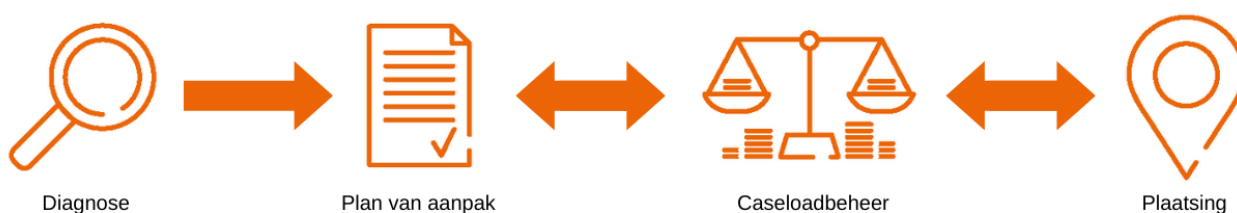
Maximalisatie van participatie, als het kan door werk. Dat is ons doel. Voor onze cliënten betekent dit dat wij ons richten op het potentieel dat zij hebben. Daar waar dat kan, is het contact met onze inwoners Frequent, Intensief en Persoonlijk. Dit noemen we de FIP-methode. In 2026 zetten wij deze methodiek voort voor 35 inwoners uit de doelgroep categorie C en 35 inwoners uit de doelgroep statushouders (niet vallend onder de nieuwe Wet inburgering 2021). Voor de inwoners die in deze groepen vallen verwachten wij dat zij sneller stappen zetten naar de voor hen hoogst haalbare vorm van participatie.

Als wat iemand kan, of kan ontwikkelen, aansluit op de vraag vanuit het lokale bedrijfsleven, werken wij toe naar duurzame plaatsingen. Zo voegen wij waarde toe aan de samenleving, voor inwoners en werkgevers. Dat doen en kunnen wij niet alleen. Samenwerking met onze maatschappelijke partners, lokale werkgevers en onze vier gemeenten is essentieel. De vragen die wij ons daarbij steeds stellen zijn: *Wat heeft de inwoner nodig? Wat kunnen wij zelf bieden? Wat kunnen andere partijen beter? Hoe kunnen de gemeenten ons hierbij helpen?*

De 35 arbeidsmarktregio's in Nederland zijn bezig met een transitie, welke moet leiden tot een herziening van de arbeidsmarktinfrastructuur. Met twee arbeidsmarktregio's waarbinnen Ferm Werk actief is (Midden-Utrecht en Midden-Holland), zijn de uitdagingen voor ons niet gering. Desondanks weten wij actief in beide regio's te participeren. Hierdoor profiteren wij van de voordelen die de regio's bieden, zoals de toegevoegde waarde van samenwerking met andere gemeenten en de financiële middelen die binnen de arbeidsmarktregio's beschikbaar zijn. En hebben we invloed op de invulling van de transitie, die, naar alle waarschijnlijkheid ook in 2026 nog in volle gang zal zijn. Het uiteindelijke doel van de transitie is hoe dan ook helder: vraag en aanbod op de arbeidsmarkt effectiever bij elkaar brengen.

Binnen programma 2 valt ook de uitvoering van de Wet inburgering 2021. Een complexe taak die landelijk - en dus ook bij Ferm Werk - veel van de uitvoering vraagt. En van de inwoner en samenleving. Daarmee is inburgering niet alleen een wettelijke taak, maar ook een maatschappelijke opgave, die alleen slaagt door inspanningen van de hele samenleving. De afgelopen jaren heeft Ferm Werk beleidscapaciteit moeten inhuren en vanaf 2026 kunnen wij deze structureel inzetten. Daarmee consolideren we een goede aansluiting tussen uitvoering en onze gemeenten.

De uitvoering van de Wet inburgering 2021 vindt plaats in een keten. Deze keten is complex. Dat maakt dat de effectiviteit ervan sterk afhangt van een goede, onderlinge afstemming van alle betrokken partijen en een duidelijke aansturing. Ferm werk is daarbij gericht op samenwerking en met elkaar lering trekken. Zo dragen wij bij aan een vlotte en effectieve inburgering van asielstatushouders en gezinsmigranten. Dat komt de inwoner én de samenleving ten goede, want een goede integratie is een voorwaarde om mee te doen.



### Wat willen we bereiken?

#### Samenwerking en zichtbaarheid

Voor wat betreft werk en re-integratie zien wij een toegevoegde waarde in het verder vergroten van onze zichtbaarheid. Ferm Werk is nu al aanwezig in bestaande voorzieningen van onze gemeenten, zoals het DoeMeeHuis in Montfoort of het Huis van Alles in Bodegraven-Reeuwijk. Maar er zijn zonder meer mogelijkheden voor het vergroten van onze zichtbaarheid. Dit moet leiden tot het verder verlagen van de drempel voor inwoners om stappen te zetten richting werk en participatie. Hierin is de samenwerking met

lokale partijen essentieel. Om samen te kunnen werken, moet je eerst samen tot de conclusie komen dat samenwerken werkt. De gezamenlijke conclusie dat iets niet kan, is dan ook winst. Ferm Werk heeft daar hulp bij nodig in de vorm van een duidelijk aanmoedigend signaal van onze gemeenten om een wederkerige en constructieve samenwerking met ons te zoeken.

De samenwerking met werkgevers is voor ons essentieel en verdient altijd aandacht, ook in 2026. Hun roep om geschoold en ervaren personeel kunnen wij echter vaak niet beantwoorden; onze doelgroep sluit daar simpelweg niet goed op aan. Wij zullen hierin duidelijk moeten zijn naar werkgevers. Wat kunnen we niet en wat kunnen we wel? Zeker met de ontwikkelingen van de arbeidsmarktinfrastructuur verdient het aandacht om dichtbij de werkgever te gaan staan en samen te zoeken naar mogelijkheden om het arbeidspotentieel van onze inwoners in te zetten voor het bedrijfsresultaat. Een inclusieve arbeidsmarkt is wat Ferm Werk betreft een arbeidsmarkt waarbij werkgevers een beweging maken naar onze doelgroep, om zo hun afstand tot de arbeidsmarkt te helpen overbruggen. Dit biedt een deel van de oplossing van de krapte op de arbeidsmarkt en is dus in het belang van werkgevers. En uiteraard in het belang van onze doelgroep.

## **Wat gaan we daarvoor doen?**

### **Samenwerking en zichtbaarheid**

Het creëren van zichtbaarheid kan in verschillende vormen tot uiting komen. Dit kan door (nog) vaker de samenwerking te zoeken met bijvoorbeeld de sociale teams van de verschillende gemeenten, de afdeling SHV en maatschappelijke partners zoals bijv. de bibliotheek in Woerden, waar nu maandelijks het Werkcafé wordt georganiseerd. Zichtbaarheid kan ontstaan door (bijvoorbeeld) te luisteren naar de behoefte van een inwoner, waar heeft deze behoefte aan (inwoner staat centraal) misschien spreekt deze de voorkeur uit te experimenteren met het voeren van voortgangsgesprekken in het gemeentehuis van hun woonplaats. De komende periode zullen we gaan benutten door gezamenlijk een aantal van deze vormen verder te gaan ontdekken en te ontwikkelen.

## **Wat willen we bereiken?**

### **SROI**

Ferm Werk voert voor de gemeenten Woerden en Oudewater de SROI-regeling uit. Dit gaat over de verplichting van gegunde opdrachtnemers binnen gemeentelijke (en soms regionale) aanbestedingsprocedures om te investeren in een sociaal doel. De voorkant van dit proces, de beleidsvorming en het opnemen van de verplichtingen in de aanbestedingen, ligt bij de gemeente. De achterkant, het toezien op naleving van die verplichtingen en het adviseren over de invulling ervan, ligt bij Ferm Werk.

## **Wat gaan we daarvoor doen?**

### **SROI**

In de aanloop naar 2026 wil Ferm Werk samen met Woerden en Oudewater het totale proces ten aanzien van SROI naar een hoger plan tillen. Ferm Werk en de twee Gemeenten zullen tot een gezamenlijke strategie moeten komen als het gaat om de inzet van SROI. We zullen hier in de loop van 2025 mee starten.

Op termijn kunnen mogelijk ook Bodegraven-Reeuwijk en Montfoort hiervan profiteren. Het gesprek tussen gemeenten en Ferm Werk moet worden opgepakt en structureel vorm krijgen. SROI krijgt een kans van slagen als beide disciplines zich intensief inzetten op verbetering van samenwerking tussen beide instanties. Alleen met een gemeenschappelijk na te streven doel kan en zal uiteindelijk er resultaat worden geboekt.

## Wat willen we bereiken?

### Wet van school naar duurzaam werk

Op het moment van schrijven van deze Kaderbrief heeft de Raad van State een advies uitgebracht ten aanzien van de nieuwe Wet van school naar duurzaam werk. Deze wet heeft als doel om "jongeren met een afstand tot de arbeidsmarkt te ondersteunen richting economische zelfstandigheid. Verschillende beleidsterreinen van gemeenten en scholen moeten regionaal gaan samenwerken om uitvoering te geven aan deze nieuwe wet. Hiervoor ontvangen gemeenten middelen vanuit het rijk.

De nieuwe wet moet op 1 januari 2026 in werking treden. Als inderdaad de ondersteuning van de jongere vanuit de nieuwe wet geborgd is (voor Ferm Werk een keiharde voorwaarde), kan dit mogelijk worden beschouwd als een voorliggende voorziening ten opzichte van JIP. Ferm Werk kijkt hier goed naar, want het mag niet zo zijn dat de dienstverlening aan de jongere afneemt.

## Wat gaan we daarvoor doen?

### Wet van school naar duurzaam werk

Momenteel worden er regionale programma's rondom deze nieuwe wet geschreven. Daaruit zal in eerste instantie blijken hoe de ondersteuning aan de jongere beoogt wordt vormgegeven vanuit de wet. Ferm Werk zal de ontwikkelingen op de voet volgen en daar waar nodig het projectplan JIP aanpassen. Lopende het jaar 2026 leidt dit tot een concreet advies over het voortzetten van de huidige activiteiten gericht op jongeren die onderdeel zijn van JIP.

## Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                       | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                            |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Trajectkosten</b>                              | <b>408</b>    | <b>447</b>     | <b>438</b>                | <b>455</b>     | <b>455</b>     | <b>455</b>     | <b>455</b>     |
| <b>Inburgeringstrajectkosten</b>                  | <b>202</b>    | <b>514</b>     | <b>297</b>                | <b>309</b>     | <b>309</b>     | <b>309</b>     | <b>309</b>     |
| <b>Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten</b>      | <b>1.948</b>  | <b>4.984</b>   | <b>2.326</b>              | <b>2.385</b>   | <b>2.385</b>   | <b>2.385</b>   | <b>2.385</b>   |
| <b>Inburgering uitvoeringskosten</b>              | <b>691</b>    | <b>866</b>     | <b>901</b>                | <b>924</b>     | <b>924</b>     | <b>924</b>     | <b>924</b>     |
| <b>Totaal Lasten</b>                              | <b>3.250</b>  | <b>6.812</b>   | <b>3.961</b>              | <b>4.074</b>   | <b>4.074</b>   | <b>4.074</b>   | <b>4.074</b>   |
| Baten                                             |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage</b> | <b>3.250</b>  | <b>6.812</b>   | <b>3.961</b>              | <b>4.074</b>   | <b>4.074</b>   | <b>4.074</b>   | <b>4.074</b>   |
| <b>Arbeidsparticipatie debiteuren ontvangsten</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Totaal Baten</b>                               | <b>3.250</b>  | <b>6.812</b>   | <b>3.961</b>              | <b>4.074</b>   | <b>4.074</b>   | <b>4.074</b>   | <b>4.074</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

| Toelichting verschil lasten ten opzichte van herziene begroting 2025                                                                                                                                                                                                                                                                            | Verskil     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Trajectkosten:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -17         |
| <b>Inburgeringstrajectkosten:</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | -12         |
| <b>Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten:</b> In de begroting 2025 is de Overhead conform de gewijzigde GR toegerekend aan de programma's. In de herziene begroting 2025 is deze toerekening ongedaan gemaakt en worden de overheadkosten overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften (BBV) weer verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering. | -59         |
| <b>Inburgering uitvoeringskosten:</b> De uitvoeringskosten voor de werkzaamheden rondom de uitvoering van de WI2021 vallen hoger uit door de complexiteit van de werkzaamheden, doorontwikkeling van de wetgeving, krapte op de arbeidsmarkt en toenemende tarieven van inhuur.                                                                 | -23         |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | <b>-113</b> |

## Programma 3 Meedoen - Werkbedrijf en Beschut Werk

Het is niet voor iedereen mogelijk om zonder ondersteuning betaald te werken. Ferm Werk helpt inwoners die op gesubsidieerde basis werken. Dat is dus betaald werk met een vorm van subsidie, zoals loonkostensubsidie. Dat kunnen garantiebanen bij reguliere werkgevers zijn. Maar ook werkplekken voor mensen die op een beschutte werkplek het beste tot hun recht komen, vallen hieronder. Ferm Werk zet zich natuurlijk ook in om voor de steeds kleiner worden doelgroep SW op zoek te blijven naar een optimale inzet van onze medewerkers. Intern of extern, in groepen of individueel. Naast deze vormen zien we een doelgroep die gebaat is bij een garantiebaan binnen de muren van Ferm Werk. Van hieruit kan men zich met onze ondersteuning ontwikkelen naar een werkplek buiten Ferm Werk en uiteindelijk in dienst bij een externe werkgever. Deze doorstroombanen zorgen ervoor dat een deel van de ondersteuningsinfrastructuur van Ferm Werk behouden kan blijven. De ondersteuningsinfrastructuur komt onder druk te staan door de uitstroom van SW-medewerkers tegenover de drie keer zo lage instroom van beschutte werknemers. Bovendien verandert de ondersteuningsbehoefte van de doelgroep in dienst bij Ferm Werk. Doorstroombanen vormen een deel van het antwoord op de vraag naar een verandering van de ondersteuningsinfrastructuur. Andere antwoorden verwachten wij in de loop van onze V3-projecten scherp te krijgen, zodat wij onze organisatie daarop kunnen inrichten. Dit alles met als doel om in toekomst hét sociale ontwikkelbedrijf van de regio te zijn, voor inwoners uit onze regio.

Doorstroombanen zijn nieuw en worden in deze begroting expliciet genoemd, gekoppeld aan een concrete doelstelling. Voor wat betreft garantiebanen, streeft Ferm Werk ook in 2026 naar het behalen van de regionale doelstellingen. En voor beschut werk is de taakstelling vanuit het rijk het streven. Is de vraag naar beschutte werkplekken groter, dan gaan wij met de betreffende gemeente in gesprek over het creëren van extra formatieruimte.



### Wat willen we bereiken?

#### Inzet op vitaliteit om zo lang mogelijk te kunnen meedoen

Het is belangrijk dat als je meedoet op de arbeidsmarkt, je dit zo lang mogelijk kan blijven doen. We zien dat dit bij met name fysieke werkzaamheden op termijn vaak lastig is om vol te houden. Het werkaanbod wat dan overblijft is beperkt en het wordt als een persoonlijke teleurstelling ervaren als iemand niet meer op hetzelfde niveau kan blijven werken. We willen gaan inzetten op de vitaliteit van onze medewerkers, zodat we deze kunnen vergroten of vasthouden. Hiermee maximaliseren we de tijd dat iemand op zijn of haar werkplek kan blijven. Dit draagt bij aan het werkplezier en welbevinden van onze medewerkers. Zo kunnen wij langer het verschil maken.

### Wat gaan we daarvoor doen?

#### Onderzoeken huidige situatie en plan van aanpak maken

Wij zullen een onderzoek uitvoeren waarbij wij in kaart brengen bij welke werkzaamheden de fysieke component speelt. Vervolgens maken we een plan van aanpak om zo te bepalen of het werk kan worden aangepast of dat er middelen beschikbaar zijn om dit op te vangen. Dit onderzoek en plan van aanpak zal in Q2 klaar zijn en in Q3 start de uitvoering van het plan van aanpak.

## **Wat willen we bereiken?**

### **Realiseren van 7 doorstroombanen**

Zoals in de kaderbrief aangegeven willen we ons gaan inzetten voor een specifieke groep die in de afgelopen jaren landelijk is opgevallen en geïdentificeerd door Berenschot. Dit is een groep inwoners met een indicatie banenafpraak maar die nog niet klaar is om aan het werk te gaan bij een reguliere werkgever. Deze inwoners kunnen echter ook niet werken op een beschutte werkplek, omdat ze daar de indicatie niet voor hebben. Met onder andere de inzet van de voor dit doel beschikbaar gestelde middelen van het rijk, willen wij deze groep een tijdelijk dienstverband geven om hen zo te ontwikkelen naar de garantiebaan bij de reguliere werkgever. Door dit dienstverband hoeft de inwoner geen beroep meer te doen op een bijstandsuitkering.

Omdat wij nu al een mooi pallet aan verschillende werkzaamheden hebben kunnen deze Doorstroombanen, zoals we deze groep hebben benoemd, rekenen op een werkplek met passende begeleiding. Zo kunnen deze medewerkers zich ontwikkelen en worden ze klaargestoomd om na één of enkele contracten het zelfstandig in een Garantiebaan te gaan redden bij een reguliere werkgever.

De doelstelling is om in 2026 uiteindelijk 7 personen in een doorstroombaan in dienst te hebben.

## **Wat gaan we daarvoor doen?**

### **In-, door- en uitstroom huidige proces**

Doorstroombanen kunnen pas een succes worden als we aan de voorkant een goede selectie maken van de specifieke doelgroep waarvoor deze voorziening is bedoeld. Ook hebben we werkgevers nodig die zich willen inzetten voor deze inwoners door werkplekken mogelijk te maken. De ontwikkeling om daar uiteindelijk te komen moet goed zijn ingericht. We hebben het hier over de in-, door-, en uitstroom van inwoners. Dit proces voor deze specifieke groep zullen we goed moeten uitwerken voordat we van start kunnen gaan met de eerste Doorstroombaan. De procesomschrijving hiervoor willen wij uiterlijk opleveren in Q1 zodat wij daarna middels dit proces de doelstelling duurzaam kunnen gaan realiseren.

## **Wat willen we bereiken?**

### **Samenwerking intensiveren met geschikte werkgevers en partners**

Om onze inwoners te kunnen laten meedoen hebben we een passend werkaanbod nodig. Hiervoor hebben wij al een mooi netwerk van organisaties dat passend werk door ons laat uitvoeren. Dat gebeurt zowel op onze eigen locatie als bij de werkgever. Om dit werk te behouden, maar ook om meer doorstroommogelijkheden te bieden voor onze inwoners, willen wij de samenwerking intensiveren en ons netwerk uitbreiden met geschikte werkgevers en partners. Hierdoor zullen wij nog zichtbaarder worden in onze gemeenten.

## **Wat gaan we daarvoor doen?**

### **Benutten interne en externe netwerk**

Vanuit meerdere onderdelen in onze organisatie is er contact met externe werkgevers. Daarnaast hebben we zelf ook intern een breed werkaanbod. Er wordt intern samengewerkt om zowel met het interne als externe netwerk in contact te staan om zo kansen te benutten voor onze inwoners en medewerkers. We willen dit procesmatig inrichten, waardoor we nog beter in staat zijn te profiteren van onze samenwerkingen. Door middel van kennissessies gaan we de informatie over het (net)werk dichterbij elkaar brengen om zo de desbetreffende medewerkers te trainen om zo de bredere dienstverlening van Ferm Werk in te kunnen laten zetten. Deze sessies starten we in 2025 zodat per Q1 2026 al onze ambassadeurs hier breed in zijn ontwikkeld.

## Eigen partnerbijeenkomst organiseren

Omdat we het ontwikkelbedrijf van de regio willen worden, zullen wij ook zelf nog meer een voetafdruk in onze regio moeten maken. Door een eigen jaarlijks terugkerend event te organiseren brengen wij met meer impact mens en werk samen.

In 2025 gaan wij dit event in een testcase eenmalig organiseren en evalueren. Zo hebben wij vanaf 2026 een mooi format en ervaring om het vanaf dan jaarlijks te laten terugkeren.

## Aantallen

| Ferm Werk       | Rekening 2024 | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Garantiebanen   | 169           | 165            | 167            | 174            | 174            | 174            | 174            |
| Nieuw beschut   | 36            | 39             | 39             | 42             | 42             | 42             | 42             |
| Se Wsw          | 192           | 228            | 199            | 189            | 189            | 189            | 189            |
| Doorstroombanen |               |                |                | 7              | 14             | 14             | 14             |

## Wat mag het kosten?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                   | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                        |               |                |                           |                |                |                |                |
| Loonkostensubsidie                            | 0             | 0              | 1.896                     | 2.072          | 2.072          | 2.072          | 2.072          |
| Loonkosten SW-bedrijf                         | 7.878         | 7.772          | 7.354                     | 7.341          | 7.341          | 7.341          | 7.341          |
| Loonkosten Nieuw Beschut                      | 962           | 1.198          | 1.230                     | 1.496          | 1.496          | 1.496          | 1.496          |
| Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut | 1.388         | 3.644          | 1.696                     | 1.740          | 1.740          | 1.740          | 1.740          |
| <b>Totaal Lasten</b>                          | <b>10.228</b> | <b>12.615</b>  | <b>12.175</b>             | <b>12.650</b>  | <b>12.650</b>  | <b>12.650</b>  | <b>12.650</b>  |
| Baten                                         |               |                |                           |                |                |                |                |
| Loonkosten SW-bedrijf                         | 41            | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Loonkosten Nieuw Beschut                      | 406           | 412            | 478                       | 535            | 535            | 535            | 535            |
| Netto toegevoegde waarde                      | 3.073         | 2.916          | 2.916                     | 2.916          | 2.916          | 2.916          | 2.916          |
| SW-bedrijf en Nieuw Beschut                   | 6.709         | 9.287          | 8.782                     | 9.198          | 9.198          | 9.198          | 9.198          |

| Exploitatie                   | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>gemeentelijke bijdrage</b> |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Totaal Baten</b>           | <b>10.228</b> | <b>12.615</b>  | <b>12.175</b>             | <b>12.650</b>  | <b>12.650</b>  | <b>12.650</b>  | <b>12.650</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

| Toelichting verschil ten opzichte van herziene begroting 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Vershil      |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Loonkosten SW-bedrijf:</b> Stijging wettelijk minimumloon , maar dalend bestand (-10 SE) door bereiken pensioenleeftijd                                                                                                                                                                                                                              | 13           |
| <b>Loonkosten Nieuw Beschut:</b> Door de stijging Wettelijk Minimum Loon (januari 2025: 2,32%) is er een stijging van de salarislsten. Ook zijn hier de loonkosten van de 7 doorstroombanen (kaderbrief 2026) opgenomen. Het gaat hier weliswaar niet om werkplekken beschut werk, maar voor begrotingsdoeleinden zijn deze nu hier gepresenteerd.      | -209         |
| <b>Loonkostensubsidie:</b> Vanaf herziene begroting 2025 is deze overgebracht van programma 1 naar programma 3. Het nadelige resultaat van € 177.000 is het gevolg van een verwachte toename van het aantal plaatsingen met 7 stuks en de toepassing van de 4 % prijsindexatie.                                                                         | -177         |
| <b>Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut:</b> In de begroting 2025 is de Overhead conform de gewijzigde GR toegerekend aan de programma's. In de herziene begroting 2025 is deze toerekening ongedaan gemaakt en worden de overheadkosten overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften (BBV) weer verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering. | -44          |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>- 417</b> |

## Programma 4 Aanvullende dienstverlening

Het programma aanvullende dienstverlening bevat alle taken waarover gemeenten afzonderlijk kunnen besluiten de uitvoering bij Ferm Werk onder te brengen. Zoals voorgaande jaren verricht Ferm Werk taken in het kader van de huisvesting van statushouders. Dat doen wij samen met het Centraal Orgaan opvang asielzoekers (COA), Vluchtelingenwerk Nederland, woningbouwverenigingen en onze vier gemeenten. Daarnaast voeren wij voor Woerden, Montfoort en Oudewater de regeling Tegemoetkoming Meerkosten Zorg uit. Voor 2026 zetten wij deze taken voort.

In het kader van de Groene Hart Pas verricht Ferm Werk werkzaamheden die ervoor moeten zorgen dat cliënten met een bijstandsuitkering op een laagdrempelige wijze toegang tot de pas krijgen.

### Wat gaat het kosten?

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                               | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                                    |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Regeling TMZ</b>                                       | <b>133</b>    | <b>133</b>     | <b>156</b>                | <b>162</b>     | <b>162</b>     | <b>162</b>     | <b>162</b>     |
| <b>Declaratieregeling</b>                                 | <b>841</b>    | <b>828</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Regeling TMZ uitvoeringskosten</b>                     | <b>66</b>     | <b>68</b>      | <b>69</b>                 | <b>71</b>      | <b>71</b>      | <b>71</b>      | <b>71</b>      |
| <b>Ondersteuningsfonds uitvoeringskosten</b>              | <b>21</b>     | <b>23</b>      | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Declaratieregeling uitvoeringskosten</b>               | <b>147</b>    | <b>143</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Huisvesting statushouders uitvoeringskosten</b>        | <b>53</b>     | <b>72</b>      | <b>72</b>                 | <b>74</b>      | <b>74</b>      | <b>74</b>      | <b>74</b>      |
| <b>Participatieverklaringstraject</b>                     | <b>15</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Aanvullende dienstverlening uitvoeringskosten</b>      | <b>0</b>      | <b>163</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Totaal Lasten</b>                                      | <b>1.276</b>  | <b>1.429</b>   | <b>297</b>                | <b>307</b>     | <b>307</b>     | <b>307</b>     | <b>307</b>     |
| Baten                                                     |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Aanvullende dienstverlening gemeentelijke bijdrage</b> | <b>1.276</b>  | <b>1.429</b>   | <b>297</b>                | <b>307</b>     | <b>307</b>     | <b>307</b>     | <b>307</b>     |
| <b>Totaal Baten</b>                                       | <b>1.276</b>  | <b>1.429</b>   | <b>297</b>                | <b>307</b>     | <b>307</b>     | <b>307</b>     | <b>307</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                             | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Toelichting verschillen

Bedragen x €1.000

| Toelichting verschil lasten ten opzichte van herziene begroting 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | Verskil |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Declaratieregeling:</b> De declaratieregeling is met ingang van 2025 stopgezet. Dit geldt tevens voor de uitvoeringskosten en de uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds.                                                                                                                                                                                                                                                                                        |         |
| <b>Regeling TMZ:</b> Het budget voor uitvoeringskosten loopt gelijk op met de verhoogde taakstelling vanuit het Rijk.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -6      |
| <b>Uitvoeringskosten:</b> Regeling TMZ (-2) Huisvesting statushouders (-2)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | -4      |
| <b>Aanvullende dienstverlening uitvoeringskosten:</b> In de begroting 2025 is de Overhead conform de gewijzigde GR toegerekend aan de programma's. In de herziene begroting 2025 is deze toerekening ongedaan gemaakt en worden de overheadkosten overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften (BBV) weer verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering. Deze wijziging leidt tot een voordeel op dit programma en tot een nadeel in de paragraaf bedrijfsvoering. |         |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | -10     |

## Paragrafen

### Paragraaf bedrijfsvoering

#### Inleiding paragraaf bedrijfsvoering

Bedrijfsvoering omvat alle ondersteunende processen en activiteiten binnen een organisatie die ervoor zorgen dat het primaire proces effectief en efficiënt kan worden uitgevoerd. Het is de ruggengraat van de organisatie en richt zich op het creëren van een stabiele basis voor de uitvoering van de kerntaken. Een leidend principe van MT bij besluit bij de inrichting van een afdeling bedrijfsvoering is het sturingsmodel 'Integraal Management'.

In de strategische koers van de organisatie zijn vier strategische richtingen die bij Bedrijfsvoering zijn ondergebracht:

1. Menselijk kapitaal  
We ontwikkelen dynamisch personeelsbeleid. Dat zorgt dat we beter samenwerken en presteren. Maar ook dat medewerkers tevredener zijn en we aantrekkelijker zijn voor nieuw personeel. Daarbij is er aandacht voor een veilige werkomgeving, (persoonlijk) leiderschap en ontwikkeling, vitaliteit en optimale functies en bezetting.
2. Financieel gezond  
We zorgen voor meer financieel besef en economisch denken. Daarbij gebruiken we geschikte financiële hulpmiddelen en processen. Daardoor kunnen we goed sturen en verantwoorden op basis van cijfers en belangrijke getallen.
3. Informatie als bron  
We zijn een mens gedreven organisatie waar we keuzes maken en verantwoorden over het primaire proces, de beleidsontwikkeling en besluitvorming op basis van informatie.
4. Marketing, PR, communicatie  
De kwaliteit en omvang van wat we doen communiceren we zo, dat onze naams- en merkbekendheid groeit en ons imago verbetert.

De afdeling Bedrijfsvoering wordt in 2025 opnieuw ingericht. Naast het implementeren van de gewijzigde structuur is de focus in 2025 en 2026 gericht op het op orde brengen van de basis en het bijdragen aan het stellen van kaders en ondersteunen van de uitvoering vanuit het model van integraal management.

#### Wettelijke ontwikkeling

De wettelijke ontwikkelingen waar we als Ferm Werk mee te maken hebben, raken onze informatiehuishouding, onze dienstverlening en onze primaire processen. De wetten Wet open overheid, de nieuwe Archiefwet, Single Digital Gateway en Wet implementatie open data richtlijn, hebben direct invloed op hoe we omgaan met onze informatie en data. Maar ook op hoe we dat kunnen verantwoorden, archiveren en beschikbaar stellen. In 2025 zijn we begonnen met het verder ontwikkelen van ons applicatielandschap, onze processen en het werken met data. Dit blijft de komende jaren een continue ontwikkeling. De Wet modernisering elektronisch bestuurlijk verkeer geeft inwoners en ondernemers het recht om officiële berichten elektronisch aan gemeenten en andere overheidsorganisaties te versturen. Voor 1 januari 2026 moeten we de basis gereed hebben, waarna we het verder zullen ontwikkelen.

Tot slot zijn er wettelijke ontwikkelingen binnen de participatiewet, naar verwachting ingaande 1 januari 2026, die we goed moeten ondersteunen met onze applicaties en daarin ingerichte processen. Daarbij wordt het hebben van goede data voor analyses en rapportages een belangrijk hulpmiddel.

#### Informatievoorziening

Een adequaat en efficiënt ingerichte informatievoorziening is van belang voor de optimale werking van de dienstverlening, bedrijfsprocessen en bedrijfsvoering van Ferm Werk. De huidige informatievoorziening is minimaal ingericht, zowel qua applicatie-inrichting als functionele ondersteuning, en de besturing is gefragmenteerd. Hierdoor is de inzet van diverse digitale toepassingen onvoldoende efficiënt en effectief. En

dat terwijl juist een goed ingerichte informatiehuishouding cruciaal is om als organisatie optimaal te kunnen functioneren en mee te gaan met de ontwikkelingen.

De komende jaren wordt de organisatie, de inrichting en de besturing van de informatievoorziening herzien om zodoende meer van toegevoegde waarde te kunnen zijn van de dienstverlening en bedrijfsvoering van Ferm Werk. Hiermee hebben we een begin gemaakt in 2025. Door onder andere het vernieuwen van ons zaak- en documentmanagementsysteem, waarmee we processen efficiënter en effectiever konden inrichten en laten aansluiten op andere belangrijke applicaties. Gezien het belang en de groeiende complexiteit, ontwikkelen we het team door met een informatieadviseur en verstevigd functioneel beheer.

## Beleidsindicatoren

In het kader van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is verplicht gesteld dat maatschappelijke effecten in de programma's onderdeel uitmaken van de begroting. Hiervoor zijn beleidsindicatoren opgesteld. Voor het programma Bestuur en Ondersteuning zijn dit de volgende indicatoren:

| Naam indicator        | Eenheid                                                            |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|
| <b>Formatie*</b>      | FTE per 1.000 inwoners                                             |
| <b>Bezetting**</b>    | FTE per 1.000 inwoners                                             |
| <b>Apparaatkosten</b> | Kosten per inwoner                                                 |
| <b>Externe inhuur</b> | Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen |
| <b>Overhead</b>       | % van totale lasten                                                |

\*Formatie betreft de personele bezetting zoals deze staat opgenomen in het Formatieplan

Omdat in Ferm Werk 4 gemeenten deelnemen, doet het beeld dat de indicatoren op basis van het aantal inwoners geven, geen recht aan waarvoor de beleidsindicatoren in het leven zijn geroepen. Om toch tegemoet te komen aan de vraag hoe deze indicatoren eruitzien, hebben wij ervoor gekozen om de formatie, bezetting en apparaatskosten in absolute getallen op te nemen voor de basisdienstverlening.

Dit geeft het volgende beeld:

Bedragen x € 1.000

| Naam indicator        | Eenheid                                                            | Waarde |
|-----------------------|--------------------------------------------------------------------|--------|
| <b>Formatie*</b>      | 2026                                                               | 122.4  |
| <b>Bezetting*</b>     | FTE per 1-1-2026                                                   | 122.4  |
| <b>Apparaatkosten</b> | Totale lasten uitvoeringskosten basisdienstverlening               | 15.090 |
| <b>Externe inhuur</b> | Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen | 2%     |
| <b>Overhead</b>       | % van totale lasten                                                | 52,5%  |

\*Formatie betreft het Formatieplan zover deze is ingevuld door reguliere SGO-medewerkers.

\*Bezetting betreft het aantal reguliere SGO-medewerkers

## Overhead en onvoorzien

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                       | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                            |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Overhead uitvoeringskosten</b> | <b>6.885</b>  | <b>0</b>       | <b>7.043</b>              | <b>7.225</b>   | <b>7.225</b>   | <b>7.225</b>   | <b>7.225</b>   |
| <b>Onvoorzien</b>                 | <b>0</b>      | <b>100</b>     | <b>100</b>                | <b>100</b>     | <b>100</b>     | <b>100</b>     | <b>100</b>     |
| <b>Totaal Lasten</b>              | <b>6.885</b>  | <b>100</b>     | <b>7.143</b>              | <b>7.325</b>   | <b>7.325</b>   | <b>7.325</b>   | <b>7.325</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>     | <b>-6.885</b> | <b>-100</b>    | <b>-7.143</b>             | <b>-7.325</b>  | <b>-7.325</b>  | <b>-7.325</b>  | <b>-7.325</b>  |

## Toelichting verschillen

Bedragen x € 1.000

| Toelichting verschil ten opzichte van herziene begroting 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | Vershil |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| In de primaire begroting 2025 is de Overhead conform de gewijzigde GR toegerekend aan de programma's. In de herziene begroting 2025 is deze toerekening ongedaan gemaakt en worden de overheadkosten overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften (BBV) weer verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering. De stijging in kosten wordt veroorzaakt door indexeringen. | - 182   |

## Paragraaf Openbaarheidsparagraaf Wet open overheid (Woo)

### De Wet open overheid (Woo) regelt het recht op informatie over alles wat de overheid doet.

Per 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden. De Woo kende geen overgangsrecht, maar trad meteen in werking. De Woo zet in op een versterking en uitbreiding van de actieve openbaarheid:

- Algemene inspanningsplicht om documenten actief openbaar te maken;
- Een aantal categorieën informatie moeten uit eigen beweging verplicht openbaar gemaakt worden. Deze verplichting mag gefaseerd in werking treden;
- Indien er een zwaarwegend algemeen belang geldt, kan het bestuur besluiten toch documenten openbaar te maken;
- In de begroting moet een openbaarheidsparagraaf worden opgenomen waarin aangegeven wordt hoe het bestuur omgaat met de bepalingen uit de Woo.

In 2022 zijn we als Ferm Werk stevig geconfronteerd met de WOB en de WOO middels een aantal verzoeken tot openbaarmaking van de stukken. De laatste verzoeken zijn medio 2023 afgerond. Inmiddels zijn we gestart met de eerste stappen ten aanzien van het openbaar maken van bestuurlijke documenten.

## Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover GR Ferm Werk beschikt om niet begrote kosten te dekken. Het eigen vermogen bedraagt € 74.603. Gegeven de afspraken die in de GR zijn gemaakt met betrekking tot een eventueel nadelig saldo, is de weerstandscapaciteit van Ferm Werk optimaal.

Onderstaand de afspraken in de gemeenschappelijke regeling met betrekking tot een batig of nadelig saldo (artikel 26):

1. Batige en nadelige saldi ten opzichte van de begroting zoals blijkt uit de jaarrekening worden met de deelnemers verrekend op de wijze waarop deze kosten in rekening gebracht zijn conform artikel 24.
2. Het algemeen bestuur kan op voorstel van het dagelijks bestuur afwijken van het bepaalde in het eerste lid en besluiten om een batig saldo op de uitvoeringskosten tot een maximum van 10% van de daarvoor begrote kosten toe te voegen aan de egaliseringsreserve van het openbaar lichaam Ferm Werk dan wel een nadelig saldo hieraan te onttrekken. \_msocom\_1

### Inventarisatie van de risico's

We onderscheiden hierbij risico's van aanmerkelijke materiële waarde die niet kunnen worden voorzien. Risico's die wel kunnen worden voorzien, zijn in een voorziening opgenomen op de balans.

### Geïntegreerde risico's

1. Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden.
2. Externe factoren en economische ontwikkelingen
3. Financiële onrechtmatigheid.
4. Personeel.
5. Vergrijzing.
6. Wetswijzigingen

### Toelichting op de risico's

#### *Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden*

De ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden is gebaseerd op landelijke verwachtingen (CPB-raming). Lokaal kunnen deze afwijken. Het is moeilijk exact te voorspellen welke impact ze hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden in het werkgebied van Ferm Werk. Dat komt mede door ontwikkelingen als mondiale vluchtelingenstromen die ook invloed hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden. Vanwege de mogelijk financiële impact van een grotere instroom dan begroot en verwacht, kan gesteld worden dat het weerstandsvermogen niet afdoende is om een grote stijging op te vangen. Echter is in de GR opgenomen dat de gemeenten die deelnemen in Ferm Werk deze kosten dragen. Met deze bepaling is het risico voor Ferm Werk nihil. Toch worden deze risico's per kwartaal gevolgd en gerapporteerd aan directie en bestuur.

#### *Externe factoren en economische ontwikkelingen*

De afgelopen jaren hebben ons geleerd dat externe factoren een grote invloed kunnen hebben op de bedrijfsvoering van Ferm Werk. Overheidsingrijpen, bijvoorbeeld als gevolg van een pandemie, energiecrisis of andere crisis kan ervoor zorgen dat maatregelen moeten worden getroffen, activiteiten stil vallen enz. Daarnaast kan een ingreep van de overheid betekenen dat het aantal uitkeringsgerechtigden stijgt. Mogelijk kan dit niet binnen de formatie worden opgevangen moet (tijdelijk) personeel worden aangetrokken.

#### *Financiële onrechtmatigheid*

Het verstrekken van (delen van) uitkeringen aan niet rechthebbenden, is de zogeheten financiële onrechtmatigheid. Hiervoor is een AO/IC ingericht die deze risico's voorkomt dan wel verkleint. Aan gemiddeld zo'n 60% van de inwoners van de vier in Ferm Werk deelnemende gemeenten die een beroep

doen op een uitkering, wordt geen uitkering verstrekt omdat het recht ontbreekt. In dit zogeheten poorteffect, dat maandelijks wordt gemeten, zit een strenge selectie als het gaat om het voorkomen van onrechtmatigheid. Verstrekkingen van uitkeringen worden getoetst. Ook vindt er periodieke controle plaats volgens een Intern Controleplan. Bevindingen worden met de uitvoering gedeeld en werkwijzen worden indien nodig aangepast. De AO/IC is hiermee adequaat in het verminderen van het genoemde risico. Als wel onrechtmatigheid blijkt te bestaan, zonder dat Ferm Werk dit heeft herkend, geldt het in de GR bepaalde, dat de in Ferm Werk deelnemende gemeenten de kosten dragen van de uitkeringslasten. Het onderkennen, herstellen en reageren op risico's in de bedrijfsvoering van Ferm Werk is een vast onderdeel van de periodieke monitoring en verantwoording aan de directie van Ferm Werk en het Dagelijks Bestuur.

#### *Personeel*

De krapte op de arbeidsmarkt kan verloop binnen de organisatie veroorzaken. Vacatures kunnen niet altijd direct opgevuld worden. Deze ontwikkelingen zorgen ervoor dat er meer ingehuurd moet worden. De kosten voor inhuur zijn meestal hoger en daar is de personeelsbegroting niet toereikend voor. Indien vacatures niet opgevuld worden, loopt Ferm Werk het risico dat bepaalde doelen niet gerealiseerd kunnen worden.

#### *Vergrijzing*

Doordat er geen nieuwe instroom in de Wsw plaatsvindt, neemt het aandeel oudere Sw-werknemers bij Ferm Werk toe. Dit brengt hogere kosten met zich mee door toenemend verzuim en verlaging van de opbrengsten (NTW) door afnemende productiviteit.

#### *Wetswijzigingen*

Het kabinet kan gedurende het jaar wetswijzigingen toepassen waar met het opstellen van de begroting geen rekening mee is gehouden. Dit kan de lasten verhogen.

#### *Overige risico's*

- Risico op het niet naleven van de AVG.
- Inbreuk door hackers op de netwerkomgeving.
- Niet op orde zijn van de informatiebeveiliging.
- Aanspraken (mogelijk) van cliënten als gevolg van het niet naleven van wettelijke afhandelingstermijnen.

## Financiële kengetallen

| Begroting 2026-2029                   | Verloop van de kengetallen |                |                |                |                |                |
|---------------------------------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Kengetallen                           | Realisatie 2024            | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
| <b>Netto schuldquote</b>              | 1.07%                      | 1,12%          | 1,12%          | 1,12%          | 1,12%          | 1,12%          |
| <b>Netto schuldquote gecorrigeerd</b> | 1.07%                      | 1.12%          | 1,12%          | 1,12%          | 1,12%          | 1,12%          |
| <b>Solvabiliteitsrisico</b>           | 1,24%                      | 1,55%          | 1,55%          | 1,55%          | 1,55%          | 1,55%          |
| <b>Structurele exploitatieruimte</b>  | 0,00%                      | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          | 0,00%          |

### Netto schuldquote (en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen)

Het BBV schrijft hier 2 vergelijkbare kengetallen voor. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. De schuldenlast wordt uitgedrukt in een percentage van de begrotingsomvang exclusief mutaties reserves.

Een negatief percentage geeft aan dat er per saldo geen sprake is van een netto schuld, maar van een positief saldo. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen wil zeggen dat van de schulden eventueel uitgezette gelden zijn afgetrokken. De berekening is verder identiek aan die van de netto schuldquote.

### Solvabiliteitsrisico

Met solvabiliteit wordt aangegeven hoe groot het aandeel is van het eigen vermogen in het totaal van de passiva. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Ferm Werk in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger deze ratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie.

### Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorzien

De algemene dekkingsmiddelen bestaan bij Ferm werk uit het taakveld treasury. Op dit taakveld wordt het renteresultaat zichtbaar van de rentelast van de opgenomen lening bij Bank Nederlandse Gemeenten.

In de begroting 2026-2029 wordt € 100.000 per begrotingsjaar aan onvoorziene lasten begroot. We gaan ervan uit dat er structureel een bedrag nodig is om de organisatie bewegingsruimte te bieden voor het doen van aanpassingen.

## Paragraaf financiering

### Kredietrisico

Conform de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido) dienen uitzettingen uit hoofde van de treasury-taak te worden verricht conform de bepalingen van het verplicht schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën. Het kredietrisico dat hiermee samenhangt, is gelijk aan het risico op de Nederlandse staat.

### Kredietverlening uit hoofde van publieke taak

Niet van toepassing.

### Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De kasgeldlimiet is een door de wet Fido voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument ter beperking van het renterisico op de korte schuld met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar.

Als grondslag van de wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet wordt de omvang van de jaarbegroting aangehouden. De omvang van de kasgeldlimiet is voor gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal.

Zie het volgende overzicht, waarin tevens de renterisiconorm (volgens dezelfde wet Fido) is opgenomen:

Bedragen x € 1.000

| Begroting 2026-2029 tabel kasgeldlimiet en renterisiconorm | 2026   | 2027   | 2028   | 2029   |
|------------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| <b>Omvang kasgeldlimiet</b>                                |        |        |        |        |
| In procenten van de grondslag                              | 8,20%  | 8,20%  | 8,20%  | 8,20%  |
| In een bedrag                                              | 4.378  | 4.378  | 4.378  | 4.378  |
| Omvang vlottende korte schuld                              | 3.373  | 3.373  | 3.373  | 3.373  |
| Vlottende middelen                                         | 4.906  | 4.906  | 4.906  | 4.906  |
| Contante in kas                                            | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Tegoeden in rekening-courant                               | 0      | 0      | 0      | 0      |
| Overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar                | 0      | 0      | 0      | 0      |
| <b>Toets kasgeldlimiet</b>                                 |        |        |        |        |
| Totaal netto-vlottende schuld (2-3)                        | -1.533 | -1.533 | -1.533 | -1.533 |

|                                    |              |              |              |              |
|------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Toegestane kasgeldlimiet           | 4.378        | 4.378        | 4.378        | 4.378        |
| Ruimte (+) c.q. overschrijding (-) | <b>5.375</b> | <b>5.375</b> | <b>5.375</b> | <b>5.375</b> |

| Basisgegevens renterisiconorm        |        |        |        |        |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Renteherzieningen op leningen o/g    | -      | -      | -      |        |
| Betaalde aflossingen                 | -      | -      | -      |        |
| Rente risico (1+2)                   | -      | -      |        |        |
| Begrotingstotaal                     | 53.749 | 53.749 | 53.749 | 53.749 |
| Het bij Min. Regeling vastgestelde % | 20%    | 20%    | 20%    | 20%    |
| Renterisiconorm                      | 10.750 | 10.750 | 10.750 | 10.750 |

## Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico op de vaste schulden heeft de wetgever de renterisiconorm vastgesteld. Deze norm schrijft voor welk deel van de langetermijnleningen (>1 jaar) maximaal vernieuwd mag worden in een begrotingsjaar. Voor gemeenschappelijke regelingen is dit vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal.

Renteherziening of een nieuwe lening o/g is niet van toepassing in 2026.

## Rentelasten- renteresultaat

In 2026 bedragen de verwachte rentelasten € 22.600, namelijk de lasten van 1,13% rente over de per 6 december 2017 opgenomen lening van € 2.000.000 bij de BNG.  
De rentebaten bedragen in 2024 € 134.500.

Bedragen x € 1.000

| Overzicht renteresultaat | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2026 |
|--------------------------|--------------------|-------------------|
| Rente spaarrekeningen    | -134.500           | -80.000           |
| <b>Totaal baten</b>      | <b>-134.500</b>    | <b>-80.000</b>    |
| Rente op leningen o/g    | 22.600             | 22.600            |
| <b>Totaal lasten</b>     | <b>22.600</b>      | <b>22.600</b>     |

## Emu- saldo

Bedragen x € 1.000

| Ontwikkeling EMU-Saldo                                                                                    |                    |                   |                   |  |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|--|
| Omschrijving                                                                                              | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |  |
| 1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)              | 0                  | 0                 | 0                 |  |
| 2. Mutatie (im)materiële vaste activa                                                                     | 0                  | 0                 | 0                 |  |
| 3. Mutatie voorzieningen                                                                                  | 0                  | 0                 | 0                 |  |
| 4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)                                                   | 0                  | 0                 | 0                 |  |
| 5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa | 0                  | 0                 | 0                 |  |
| Berekend EMU-Saldo                                                                                        | 0                  | 0                 | 0                 |  |

## Paragraaf verbonden partijen

Ferm Werk heeft geen verbonden partijen.

## Bijlagen

### Verdeelsleutels

De verdeling van de uitvoeringskosten over de deelnemers is gebaseerd op:

- Voor het programma Inkomensregelingen en Arbeidsparticipatie: het aantal cliënten op 31 december voor de uitkeringsverstrekkingen Participatiewet, IOAW, IOAZ en de aantallen van de garantiebanen loonkostensubsidie per gemeente ten opzichte van het totaal. Hierbij geldt als peildatum: jaarrekening t-2.
- Voor het programma SW bedrijf & Nieuw beschut: standaardeenheden (SE) voor de WSW en fulltime-equivalent (FTE) voor nieuw beschut per gemeente ten opzichte van het totaal. Hierbij geldt als peildatum: jaarrekening t-2.
- Voor het programma Aanvullende dienstverlening: de directe personele inzet plus toerekening van overhead conform sub d.
- Voor het onderdeel overhead wordt eerst een verdeling op FTE's naar onderdelen gemaakt (verhouding functies per programma t.o.v. de totale formatie voor de programma's), daarna volgt de sleutel voor het programma. Hierbij geldt als peildatum: de formatievaststelling van het desbetreffende begrotingsjaar. Bij eventuele nieuwe regelingen zal een verdeling in het jaar van ingang via de P&C cyclus worden besloten.

**Tabel 1 Verdeling uitvoeringkosten**

| Verdeling uitvoeringkosten               |           |           |         |                     |
|------------------------------------------|-----------|-----------|---------|---------------------|
| Wat                                      | Montfoort | Oudewater | Woerden | Bodegraven-Reeuwijk |
| Algemene sleutel                         | 8,76%     | 7,42%     | 55,06%  | 28,76%              |
| Inburgering en Huisvesting statushouders | 12,20%    | 10,12%    | 47,62%  | 30,06%              |
| SW-bedrijf en Nieuw Beschut              | 6,14%     | 6,14%     | 72,37%  | 15,35%              |
| TMZ                                      | 15,70%    | 9,01%     | 75,29%  |                     |
| Overhead                                 | 8,41%     | 7,02%     | 59,50%  | 25,07%              |

**Tabel 2**

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                |                              | Begroting 2026 |
|--------------------------------------------|------------------------------|----------------|
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>        |                              |                |
| 0335                                       | gemeente Montfoort           | 223            |
| 0589                                       | gemeente Oudewater           | 189            |
| 0632                                       | gemeente Woerden             | 1.404          |
| 1901                                       | gemeente Bodegraven-Reeuwijk | 734            |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b> |                              | <b>2.551</b>   |

| Exploitatie                                         |                              | Begroting<br>2026 |
|-----------------------------------------------------|------------------------------|-------------------|
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                              |                   |
| 0335                                                | gemeente Montfoort           | 322               |
| 0589                                                | gemeente Oudewater           | 271               |
| 0632                                                | gemeente Woerden             | 1.753             |
| 1901                                                | gemeente Bodegraven-Reeuwijk | 964               |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         |                              | <b>3.309</b>      |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                              |                   |
| 0335                                                | gemeente Montfoort           | 107               |
| 0589                                                | gemeente Oudewater           | 107               |
| 0632                                                | gemeente Woerden             | 1.259             |
| 1901                                                | gemeente Bodegraven-Reeuwijk | 267               |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> |                              | <b>1.740</b>      |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                              |                   |
| 0335                                                | gemeente Montfoort           | 20                |
| 0589                                                | gemeente Oudewater           | 14                |
| 0632                                                | gemeente Woerden             | 88                |
| 1901                                                | gemeente Bodegraven-Reeuwijk | 22                |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> |                              | <b>145</b>        |
| <b>Programma Overhead</b>                           |                              |                   |
| 0335                                                | gemeente Montfoort           | 608               |
| 0589                                                | gemeente Oudewater           | 507               |
| 0632                                                | gemeente Woerden             | 4.299             |
| 1901                                                | gemeente Bodegraven-Reeuwijk | 1.811             |
| <b>Totaal Programma Overhead</b>                    |                              | <b>7.225</b>      |

## Gemeente Woerden

### Begrote ontwikkeling aantal cliënten gemeente Woerden

| Aantallen gemiddeld | Realisatie 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Uitkeringen         | 676             | 676            | 668            | 668            | 668            | 668            |
| Garantiebanen       | 65              | 65             | 68             | 68             | 68             | 68             |
| Nieuw Beschut       | 26              | 29             | 31             | 31             | 31             | 31             |
| SE WSW              | 139             | 144            | 137            | 137            | 137            | 137            |

Bij de berekening van het aantal uitkeringen volgt Ferm Werk de meest recente ramingen van het CPB. Vervolgens wordt er rekening gehouden met de extra uitstroom als gevolg van de twee FIP-groepen en de extra uitstroom als gevolg van de inzet op SROI en Doorstroombanen in 2026. De aantallen doorstroombanen zouden in het aantal garantiebanen zichtbaar moeten zijn. Dat is in deze tabel nog niet het geval. In de praktijk zal echter het aantal wat hoger komen te liggen als het verwachte aantal Doorstroombanen wordt gehaald.

### Totaal overzicht

Bedragen x €1.000

| Exploitatie      | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten           | 29.697        | 29.269         | 30.338                    | 31.335         | 31.335         | 31.335         | 31.335         |
| Baten            | 29.697        | 29.269         | 30.338                    | 31.335         | 31.335         | 31.335         | 31.335         |
| <b>Resultaat</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

### Gemeentelijke bijdrage

In onderstaande tabel is af te lezen wat de gemeente feitelijk moet bijdragen

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                   | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten                         |                |                |                |                |                |
| <b>gemeentelijke bijdrage</b> | <b>26.521</b>  | <b>28.369</b>  | <b>28.369</b>  | <b>28.369</b>  | <b>28.369</b>  |
| <b>Totaal Baten</b>           | <b>26.521</b>  | <b>28.369</b>  | <b>28.369</b>  | <b>28.369</b>  | <b>28.369</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b> | <b>26.521</b>  | <b>28.369</b>  | <b>28.369</b>  | <b>28.369</b>  | <b>28.369</b>  |

## Programma inkomensregelingen

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                      | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                           |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Inkomensregelingen IOAW, IOAZ</b>             | <b>11.570</b> | <b>10.951</b>  | <b>12.291</b>             | <b>12.613</b>  | <b>12.613</b>  | <b>12.613</b>  | <b>12.613</b>  |
| <b>Loonkostensubsidie</b>                        | <b>789</b>    | <b>805</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten</b>  | <b>169</b>    | <b>135</b>     | <b>172</b>                | <b>179</b>     | <b>179</b>     | <b>179</b>     | <b>179</b>     |
| <b>Bijzondere bijstand</b>                       | <b>1.501</b>  | <b>1.399</b>   | <b>1.709</b>              | <b>1.777</b>   | <b>1.777</b>   | <b>1.777</b>   | <b>1.777</b>   |
| <b>Inkomensregelingen uitvoeringskosten</b>      | <b>1.522</b>  | <b>2.259</b>   | <b>1.340</b>              | <b>1.404</b>   | <b>1.404</b>   | <b>1.404</b>   | <b>1.404</b>   |
| <b>Totaal Lasten</b>                             | <b>15.551</b> | <b>15.550</b>  | <b>15.512</b>             | <b>15.973</b>  | <b>15.973</b>  | <b>15.973</b>  | <b>15.973</b>  |
| Baten                                            |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage</b> | <b>15.083</b> | <b>15.219</b>  | <b>15.080</b>             | <b>15.525</b>  | <b>15.525</b>  | <b>15.525</b>  | <b>15.525</b>  |
| <b>Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten</b> | <b>468</b>    | <b>331</b>     | <b>432</b>                | <b>449</b>     | <b>449</b>     | <b>449</b>     | <b>449</b>     |
| <b>Totaal Baten</b>                              | <b>15.551</b> | <b>15.550</b>  | <b>15.512</b>             | <b>15.973</b>  | <b>15.973</b>  | <b>15.973</b>  | <b>15.973</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma arbeidsparticipatie

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                       | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                            |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Trajectkosten</b>                              | <b>182</b>    | <b>187</b>     | <b>182</b>                | <b>189</b>     | <b>189</b>     | <b>189</b>     | <b>189</b>     |
| <b>Inburgeringstrajectkosten</b>                  | <b>101</b>    | <b>221</b>     | <b>130</b>                | <b>135</b>     | <b>135</b>     | <b>135</b>     | <b>135</b>     |
| <b>Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten</b>      | <b>1.169</b>  | <b>2.686</b>   | <b>1.253</b>              | <b>1.313</b>   | <b>1.313</b>   | <b>1.313</b>   | <b>1.313</b>   |
| <b>Inburgering uitvoeringskosten</b>              | <b>329</b>    | <b>412</b>     | <b>429</b>                | <b>440</b>     | <b>440</b>     | <b>440</b>     | <b>440</b>     |
| <b>Totaal Lasten</b>                              | <b>1.782</b>  | <b>3.506</b>   | <b>1.993</b>              | <b>2.077</b>   | <b>2.077</b>   | <b>2.077</b>   | <b>2.077</b>   |
| Baten                                             |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage</b> | <b>1.782</b>  | <b>3.506</b>   | <b>1.993</b>              | <b>2.077</b>   | <b>2.077</b>   | <b>2.077</b>   | <b>2.077</b>   |
| <b>Totaal Baten</b>                               | <b>1.782</b>  | <b>3.506</b>   | <b>1.993</b>              | <b>2.077</b>   | <b>2.077</b>   | <b>2.077</b>   | <b>2.077</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma Werkbedrijf en Beschut werk

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                        | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|----------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                             |               |                |                           |                |                |                |                |
| Loonkostensubsidie                                 | 0             | 0              | 917                       | 1.012          | 1.012          | 1.012          | 1.012          |
| Loonkosten SW-bedrijf                              | 5.732         | 5.623          | 5.354                     | 5.342          | 5.342          | 5.342          | 5.342          |
| Loonkosten Nieuw Beschut                           | 712           | 877            | 905                       | 1.106          | 1.106          | 1.106          | 1.106          |
| Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut      | 833           | 2.632          | 1.225                     | 1.259          | 1.259          | 1.259          | 1.259          |
| <b>Totaal Lasten</b>                               | <b>7.278</b>  | <b>9.132</b>   | <b>8.401</b>              | <b>8.719</b>   | <b>8.719</b>   | <b>8.719</b>   | <b>8.719</b>   |
| Baten                                              |               |                |                           |                |                |                |                |
| Loonkosten SW-bedrijf                              | 31            | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Loonkosten Nieuw Beschut                           | 316           | 311            | 364                       | 410            | 410            | 410            | 410            |
| Netto toegevoegde waarde                           | 2.279         | 2.106          | 2.106                     | 2.106          | 2.106          | 2.106          | 2.106          |
| SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeentelijke bijdrage | 4.653         | 6.715          | 5.930                     | 6.202          | 6.202          | 6.202          | 6.202          |
| <b>Totaal Baten</b>                                | <b>7.278</b>  | <b>9.132</b>   | <b>8.401</b>              | <b>8.719</b>   | <b>8.719</b>   | <b>8.719</b>   | <b>8.719</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma aanvullende dienstverlening

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                   | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                        |               |                |                           |                |                |                |                |
| Regeling TMZ                                  | 99            | 97             | 118                       | 122            | 122            | 122            | 122            |
| Declaratieregeling                            | 652           | 632            | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Regeling TMZ uitvoeringskosten                | 51            | 52             | 52                        | 53             | 53             | 53             | 53             |
| Declaratieregeling uitvoeringskosten          | 113           | 108            | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Huisvesting statushouders uitvoeringskosten   | 26            | 34             | 34                        | 35             | 35             | 35             | 35             |
| Participatieverklaringstraject                | 15            | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Aanvullende dienstverlening uitvoeringskosten | 0             | 104            | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |

| Exploitatie                                               | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Totaal Lasten</b>                                      | <b>955</b>    | <b>1.027</b>   | <b>204</b>                | <b>211</b>     | <b>211</b>     | <b>211</b>     | <b>211</b>     |
| Baten                                                     |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Aanvullende dienstverlening gemeentelijke bijdrage</b> | <b>955</b>    | <b>1.027</b>   | <b>204</b>                | <b>211</b>     | <b>211</b>     | <b>211</b>     | <b>211</b>     |
| <b>Totaal Baten</b>                                       | <b>955</b>    | <b>1.027</b>   | <b>204</b>                | <b>211</b>     | <b>211</b>     | <b>211</b>     | <b>211</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                             | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Overhead

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                            | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|----------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                 |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Overhead uitvoeringskosten</b>      | <b>4.132</b>  | <b>0</b>       | <b>4.175</b>              | <b>4.299</b>   | <b>4.299</b>   | <b>4.299</b>   | <b>4.299</b>   |
| <b>Onvoorzien</b>                      | <b>0</b>      | <b>54</b>      | <b>54</b>                 | <b>55</b>      | <b>55</b>      | <b>55</b>      | <b>55</b>      |
| <b>Totaal Lasten</b>                   | <b>4.132</b>  | <b>54</b>      | <b>4.228</b>              | <b>4.354</b>   | <b>4.354</b>   | <b>4.354</b>   | <b>4.354</b>   |
| Baten                                  |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Overhead baten</b>                  | <b>166</b>    | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Overhead gemeentelijke bijdrage</b> | <b>3.966</b>  | <b>54</b>      | <b>4.228</b>              | <b>4.354</b>   | <b>4.354</b>   | <b>4.354</b>   | <b>4.354</b>   |
| <b>Totaal Baten</b>                    | <b>4.132</b>  | <b>54</b>      | <b>4.228</b>              | <b>4.354</b>   | <b>4.354</b>   | <b>4.354</b>   | <b>4.354</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Toelichting verschillen per programma

Bedragen x € 1.000

| Toelichting verschil ten opzichte van herziene begroting 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Verskil |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Inkomensregelingen:</b> Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten, is er een stijging van de gemiddelde uitkeringsprijs. Tevens een verhoging van het aantal uitkeringen.                                                                                                                                                                                                                                                            | -461    |
| <b>Arbeidsparticipatie:</b> prijsindexatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | -84     |
| <b>Werkbedrijf en beschut werk:</b> Loonkosten SW-bedrijf: Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten CAO Wsw, is er een stijging van de salarislasten. Rekening houdend met dalend bestand door bereiken pensioenleeftijd.<br>Loonkosten Nieuw Beschut: Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten CAO Aan de Slag, is er een stijging van de salarislasten. Rekening houdend met stijgend bestand. | -318    |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|
| <b>Aanvullende Dienstverlening:</b> Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten is er een stijging van de kosten voor sport-, internet en school.                                                                                                                                                                                                   | 7            |
| <b>Overhead:</b> In de primaire begroting 2025 is de Overhead conform de gewijzigde GR toegerekend aan de programma's. In de herziene begroting 2025 is deze toerekening ongedaan gemaakt en worden de overheadkosten overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften (BBV) weer verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering. De stijging in kosten wordt veroorzaakt door indexeringen. | -126         |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>1.556</b> |

## Overzichten geraamde baten en lasten per taakveld en programma's

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                         | Begroting 2026 |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Lasten                                              |                |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 15.973         |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | 15.973         |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |
| <b>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</b>             | 2.077          |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | 2.077          |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.4 Begeleide Participatie</b>          | 7.707          |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | 7.707          |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 175            |
| <b>Taakveld 8.3 Wonen en bouwen</b>                 | 35             |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> | 211            |
| <b>Programma Overhead</b>                           |                |
| <b>Taakveld 0.4 Overhead</b>                        | 4.354          |
| <b>Totaal Programma Overhead</b>                    | 4.354          |
| <b>Totaal Lasten</b>                                | 30.323         |
| Baten                                               |                |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 15.973         |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | 15.973         |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |
| <b>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</b>             | 2.077          |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | 2.077          |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.4 Begeleide Participatie</b>          | 8.719          |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | 8.719          |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 211            |

| Exploitatie                                  | Begroting<br>2026 |
|----------------------------------------------|-------------------|
| Totaal Programma Aanvullende dienstverlening | 211               |
| <b>Programma Overhead</b>                    |                   |
| <b>Taakveld 0.4 Overhead</b>                 | 4.354             |
| Totaal Programma Overhead                    | 4.354             |
| Totaal Baten                                 | 31.335            |

## Gemeente Bodegraven-Reeuwijk

### Begrote ontwikkeling aantal cliënten gemeente Bodegraven-Reeuwijk

| Aantallen gemiddeld | Realisatie 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Uitkeringen         | 323             | 323            | 319            | 319            | 319            | 319            |
| Garantiebanen       | 64              | 63             | 65             | 65             | 65             | 65             |
| Nieuw Beschut       | 6               | 7              | 7              | 7              | 7              | 7              |
| SE WSW              | 29              | 29             | 28             | 28             | 28             | 28             |

Bij de berekening van het aantal uitkeringen volgt Ferm Werk de meest recente ramingen van het CPB. Vervolgens wordt er rekening gehouden met de extra uitstroom als gevolg van de twee FIP-groepen en de extra uitstroom als gevolg van de inzet op SROI en Doorstroombanen in 2026. De aantallen doorstroombanen zouden in het aantal garantiebanen zichtbaar moeten zijn. Dat is in deze tabel nog niet het geval. In de praktijk zal echter het aantal wat hoger komen te liggen als het verwachte aantal Doorstroombanen wordt gehaald.

### Totaal overzicht

Bedragen x €1.000

| Exploitatie      | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten           | 12.204        | 12.780         | 13.095                    | 13.423         | 13.423         | 13.423         | 13.423         |
| Baten            | 12.204        | 12.780         | 13.095                    | 13.423         | 13.423         | 13.423         | 13.423         |
| <b>Resultaat</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

### Gemeentelijke bijdrage

In onderstaande tabel is af te lezen wat de gemeente feitelijk moet bijdragen.

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                   | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten                         |                |                |                |                |                |
| <b>gemeentelijke bijdrage</b> | <b>12.008</b>  | <b>12.697</b>  | <b>12.697</b>  | <b>12.697</b>  | <b>12.697</b>  |
| <b>Totaal Baten</b>           | <b>12.008</b>  | <b>12.697</b>  | <b>12.697</b>  | <b>12.697</b>  | <b>12.697</b>  |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b> | <b>12.008</b>  | <b>12.697</b>  | <b>12.697</b>  | <b>12.697</b>  | <b>12.697</b>  |

## Programma inkomensregelingen

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                      | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                           |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Inkomensregelingen IOAW, IOAZ</b>             | <b>6.059</b>  | <b>6.149</b>   | <b>6.300</b>              | <b>6.471</b>   | <b>6.471</b>   | <b>6.471</b>   | <b>6.471</b>   |
| <b>Loonkostensubsidie</b>                        | <b>555</b>    | <b>552</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten</b>  | <b>158</b>    | <b>80</b>      | <b>130</b>                | <b>135</b>     | <b>135</b>     | <b>135</b>     | <b>135</b>     |
| <b>Bijzondere bijstand</b>                       | <b>581</b>    | <b>644</b>     | <b>732</b>                | <b>761</b>     | <b>761</b>     | <b>761</b>     | <b>761</b>     |
| <b>Inkomensregelingen uitvoeringskosten</b>      | <b>606</b>    | <b>1.242</b>   | <b>736</b>                | <b>734</b>     | <b>734</b>     | <b>734</b>     | <b>734</b>     |
| <b>Totaal Lasten</b>                             | <b>7.959</b>  | <b>8.666</b>   | <b>7.898</b>              | <b>8.101</b>   | <b>8.101</b>   | <b>8.101</b>   | <b>8.101</b>   |
| Baten                                            |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage</b> | <b>7.739</b>  | <b>8.405</b>   | <b>7.698</b>              | <b>7.893</b>   | <b>7.893</b>   | <b>7.893</b>   | <b>7.893</b>   |
| <b>Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten</b> | <b>220</b>    | <b>261</b>     | <b>200</b>                | <b>208</b>     | <b>208</b>     | <b>208</b>     | <b>208</b>     |
| <b>Totaal Baten</b>                              | <b>7.959</b>  | <b>8.666</b>   | <b>7.898</b>              | <b>8.101</b>   | <b>8.101</b>   | <b>8.101</b>   | <b>8.101</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma arbeidsparticipatie

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                       | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                            |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Trajectkosten</b>                              | <b>131</b>    | <b>145</b>     | <b>153</b>                | <b>159</b>     | <b>159</b>     | <b>159</b>     | <b>159</b>     |
| <b>Inburgeringstrajectkosten</b>                  | <b>62</b>     | <b>168</b>     | <b>93</b>                 | <b>97</b>      | <b>97</b>      | <b>97</b>      | <b>97</b>      |
| <b>Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten</b>      | <b>466</b>    | <b>1.476</b>   | <b>689</b>                | <b>686</b>     | <b>686</b>     | <b>686</b>     | <b>686</b>     |
| <b>Inburgering uitvoeringskosten</b>              | <b>208</b>    | <b>260</b>     | <b>271</b>                | <b>278</b>     | <b>278</b>     | <b>278</b>     | <b>278</b>     |
| <b>Totaal Lasten</b>                              | <b>866</b>    | <b>2.049</b>   | <b>1.205</b>              | <b>1.220</b>   | <b>1.220</b>   | <b>1.220</b>   | <b>1.220</b>   |
| Baten                                             |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage</b> | <b>866</b>    | <b>2.049</b>   | <b>1.205</b>              | <b>1.220</b>   | <b>1.220</b>   | <b>1.220</b>   | <b>1.220</b>   |
| <b>Arbeidsparticipatie debiteuren ontvangsten</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Totaal Baten</b>                               | <b>866</b>    | <b>2.049</b>   | <b>1.205</b>              | <b>1.220</b>   | <b>1.220</b>   | <b>1.220</b>   | <b>1.220</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma werkbedrijf en beschut werk

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                        | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|----------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                             |               |                |                           |                |                |                |                |
| Loonkostensubsidie                                 | 0             | 0              | 567                       | 611            | 611            | 611            | 611            |
| Loonkosten SW-bedrijf                              | 1.199         | 1.192          | 1.100                     | 1.103          | 1.103          | 1.103          | 1.103          |
| Loonkosten Nieuw Beschut                           | 165           | 214            | 222                       | 261            | 261            | 261            | 261            |
| Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut      | 332           | 560            | 261                       | 267            | 267            | 267            | 267            |
| <b>Totaal Lasten</b>                               | <b>1.696</b>  | <b>1.966</b>   | <b>2.150</b>              | <b>2.241</b>   | <b>2.241</b>   | <b>2.241</b>   | <b>2.241</b>   |
| Baten                                              |               |                |                           |                |                |                |                |
| Loonkosten SW-bedrijf                              | 4             | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Loonkosten Nieuw Beschut                           | 51            | 62             | 64                        | 71             | 71             | 71             | 71             |
| Netto toegevoegde waarde                           | 431           | 449            | 449                       | 449            | 449            | 449            | 449            |
| SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeentelijke bijdrage | 1.210         | 1.456          | 1.637                     | 1.722          | 1.722          | 1.722          | 1.722          |
| <b>Totaal Baten</b>                                | <b>1.696</b>  | <b>1.966</b>   | <b>2.150</b>              | <b>2.241</b>   | <b>2.241</b>   | <b>2.241</b>   | <b>2.241</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma aanvullende dienstverlening

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                   | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                        |               |                |                           |                |                |                |                |
| Regeling TMZ uitvoeringskosten                | 0             | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Ondersteuningsfonds uitvoeringskosten         | 21            | 23             | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Huisvesting statushouders uitvoeringskosten   | 16            | 22             | 22                        | 22             | 22             | 22             | 22             |
| Participatieverklaringstraject                | 0             | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Aanvullende dienstverlening uitvoeringskosten | 0             | 24             | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| <b>Totaal Lasten</b>                          | <b>37</b>     | <b>68</b>      | <b>22</b>                 | <b>22</b>      | <b>22</b>      | <b>22</b>      | <b>22</b>      |

| Exploitatie                                               | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten                                                     |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Aanvullende dienstverlening gemeentelijke bijdrage</b> | <b>37</b>     | <b>68</b>      | <b>22</b>                 | <b>22</b>      | <b>22</b>      | <b>22</b>      | <b>22</b>      |
| <b>Totaal Baten</b>                                       | <b>37</b>     | <b>68</b>      | <b>22</b>                 | <b>22</b>      | <b>22</b>      | <b>22</b>      | <b>22</b>      |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                             | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Overhead

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                            | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|----------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                 |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Overhead uitvoeringskosten</b>      | <b>1.645</b>  | <b>0</b>       | <b>1.791</b>              | <b>1.811</b>   | <b>1.811</b>   | <b>1.811</b>   | <b>1.811</b>   |
| <b>Onvoorzien</b>                      | <b>0</b>      | <b>30</b>      | <b>30</b>                 | <b>29</b>      | <b>29</b>      | <b>29</b>      | <b>29</b>      |
| <b>Totaal Lasten</b>                   | <b>1.645</b>  | <b>30</b>      | <b>1.820</b>              | <b>1.840</b>   | <b>1.840</b>   | <b>1.840</b>   | <b>1.840</b>   |
| Baten                                  |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Overhead baten</b>                  | <b>66</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Overhead gemeentelijke bijdrage</b> | <b>1.579</b>  | <b>30</b>      | <b>1.820</b>              | <b>1.840</b>   | <b>1.840</b>   | <b>1.840</b>   | <b>1.840</b>   |
| <b>Totaal Baten</b>                    | <b>1.645</b>  | <b>30</b>      | <b>1.820</b>              | <b>1.840</b>   | <b>1.840</b>   | <b>1.840</b>   | <b>1.840</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Toelichting verschillen per programma

Bedragen x € 1.000

| Toelichting verschil ten opzichte van herziene begroting 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | Verskil     |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Inkomensregelingen:</b> Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten, is er een stijging van de gemiddelde uitkeringsprijs. Tevens een verhoging van het aantal uitkeringen.                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <b>-203</b> |
| <b>Arbeidsparticipatie:</b> Het budget voor trajectkosten gaat van 131k (2024) naar 159k omhoog. Deze verhoging komt met name door de hoge reiskosten die statushouders maken naar het regionaal ingekochte taalonderwijs. We hebben dit reeds in 2023 kunnen zien. Deze kosten zijn onvermijdelijk en drukken zwaar op het beschikbare budget. In overleg met de gemeente is in de begroting van 2025 uitgegaan van een realistische inschatting van te maken kosten voor de totale doelgroep van Ferm Werk. Deze inschatting kent als vertrekpunt de realisatie van 2024. | <b>-15</b>  |
| <b>Werkbedrijf en beschut werk:</b> Loonkosten SW-bedrijf: Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten CAO Wsw, is er een stijging                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>-91</b>  |

van de salarislasten. Rekening houdend met dalend bestand door bereiken pensioenleeftijd.

Loonkosten Nieuw Beschut: Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten CAO Aan de Slag, is er een stijging van de salarislasten. Rekening houdend met stijgend bestand.

| Aanvullende dienstverlening:                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|
| <b>Overhead:</b> In de primaire begroting 2025 is de Overhead conform de gewijzigde GR toegerekend aan de programma's. In de herziene begroting 2025 is deze toerekening ongedaan gemaakt en worden de overheadkosten overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften (BBV) weer verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering. De stijging in kosten wordt veroorzaakt door indexeringen. | -20  |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | -328 |

## Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld en programma's

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                         | Begroting 2026 |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Lasten                                              |                |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 8.101          |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | 8.101          |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |
| <b>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</b>             | 1.220          |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | 1.220          |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.4 Begeleide Participatie</b>          | 1.631          |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | 1.631          |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 0              |
| <b>Taakveld 8.3 Wonen en bouwen</b>                 | 22             |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> | 22             |
| <b>Programma Overhead</b>                           |                |
| <b>Taakveld 0.4 Overhead</b>                        | 1.840          |
| <b>Totaal Programma Overhead</b>                    | 1.840          |
| <b>Totaal Lasten</b>                                | 12.813         |
| Baten                                               |                |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 8.101          |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | 8.101          |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |
| <b>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</b>             | 1.220          |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | 1.220          |

| Exploitatie                                         | Begroting<br>2026 |
|-----------------------------------------------------|-------------------|
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                   |
| <b>Taakveld 6.4 Begeleide Participatie</b>          | 2.241             |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | 2.241             |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                   |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 22                |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> | 22                |
| <b>Programma Overhead</b>                           |                   |
| <b>Taakveld 0.4 Overhead</b>                        | 1.840             |
| <b>Totaal Programma Overhead</b>                    | 1.840             |
| <b>Totaal Baten</b>                                 | 13.423            |

## Gemeente Montfoort

### Begrote ontwikkeling aantal cliënten gemeente Montfoort

| Aantallen gemiddeld | Realisatie 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Uitkeringen         | 96              | 96             | 95             | 95             | 95             | 95             |
| Garantiebanen       | 22              | 25             | 26             | 26             | 26             | 26             |
| Nieuw Beschut       | 3               | 2              | 3              | 3              | 3              | 3              |
| SE WSW              | 13              | 12             | 12             | 12             | 12             | 12             |

Bij de berekening van het aantal uitkeringen volgt Ferm Werk de meest recente ramingen van het CPB. Vervolgens wordt er rekening gehouden met de extra uitstroom als gevolg van de twee FIP-groepen en de extra uitstroom als gevolg van de inzet op SROI en Doorstroombanen in 2026. De aantallen doorstroombanen zouden in het aantal garantiebanen zichtbaar moeten zijn. Dat is in deze tabel nog niet het geval. In de praktijk zal echter het aantal wat hoger komen te liggen als het verwachte aantal Doorstroombanen wordt gehaald.

### Totaal overzicht

Bedragen x €1.000

| Exploitatie      | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten           | 4.183         | 4.311          | 4.385                     | 4.506          | 4.506          | 4.506          | 4.506          |
| Baten            | 4.183         | 4.311          | 4.385                     | 4.506          | 4.506          | 4.506          | 4.506          |
| <b>Resultaat</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

### Gemeentelijke bijdrage

In onderstaande tabel is af te lezen wat de gemeente feitelijk moet bijdragen.

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                   | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten                         |                |                |                |                |                |
| <b>gemeentelijke bijdrage</b> | <b>4.044</b>   | <b>4.210</b>   | <b>4.210</b>   | <b>4.210</b>   | <b>4.210</b>   |
| <b>Totaal Baten</b>           | <b>4.044</b>   | <b>4.210</b>   | <b>4.210</b>   | <b>4.210</b>   | <b>4.210</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b> | <b>4.044</b>   | <b>4.210</b>   | <b>4.210</b>   | <b>4.210</b>   | <b>4.210</b>   |

## Programma inkomensregelingen

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                      | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|--------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                           |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Inkomensregelingen IOAW, IOAZ</b>             | <b>1.826</b>  | <b>1.777</b>   | <b>1.942</b>              | <b>1.999</b>   | <b>1.999</b>   | <b>1.999</b>   | <b>1.999</b>   |
| <b>Loonkostensubsidie</b>                        | <b>219</b>    | <b>198</b>     | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten</b>  | <b>15</b>     | <b>35</b>      | <b>25</b>                 | <b>26</b>      | <b>26</b>      | <b>26</b>      | <b>26</b>      |
| <b>Bijzondere bijstand</b>                       | <b>210</b>    | <b>256</b>     | <b>244</b>                | <b>254</b>     | <b>254</b>     | <b>254</b>     | <b>254</b>     |
| <b>Inkomensregelingen uitvoeringskosten</b>      | <b>214</b>    | <b>384</b>     | <b>227</b>                | <b>223</b>     | <b>223</b>     | <b>223</b>     | <b>223</b>     |
| <b>Totaal Lasten</b>                             | <b>2.484</b>  | <b>2.650</b>   | <b>2.439</b>              | <b>2.502</b>   | <b>2.502</b>   | <b>2.502</b>   | <b>2.502</b>   |
| Baten                                            |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage</b> | <b>2.345</b>  | <b>2.594</b>   | <b>2.372</b>              | <b>2.433</b>   | <b>2.433</b>   | <b>2.433</b>   | <b>2.433</b>   |
| <b>Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten</b> | <b>138</b>    | <b>55</b>      | <b>67</b>                 | <b>69</b>      | <b>69</b>      | <b>69</b>      | <b>69</b>      |
| <b>Totaal Baten</b>                              | <b>2.484</b>  | <b>2.650</b>   | <b>2.439</b>              | <b>2.502</b>   | <b>2.502</b>   | <b>2.502</b>   | <b>2.502</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                    | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma arbeidsparticipatie

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                       | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                            |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Trajectkosten</b>                              | <b>42</b>     | <b>65</b>      | <b>43</b>                 | <b>44</b>      | <b>44</b>      | <b>44</b>      | <b>44</b>      |
| <b>Inburgeringstrajectkosten</b>                  | <b>27</b>     | <b>55</b>      | <b>46</b>                 | <b>48</b>      | <b>48</b>      | <b>48</b>      | <b>48</b>      |
| <b>Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten</b>      | <b>164</b>    | <b>456</b>     | <b>213</b>                | <b>209</b>     | <b>209</b>     | <b>209</b>     | <b>209</b>     |
| <b>Inburgering uitvoeringskosten</b>              | <b>84</b>     | <b>106</b>     | <b>110</b>                | <b>113</b>     | <b>113</b>     | <b>113</b>     | <b>113</b>     |
| <b>Totaal Lasten</b>                              | <b>318</b>    | <b>682</b>     | <b>411</b>                | <b>414</b>     | <b>414</b>     | <b>414</b>     | <b>414</b>     |
| Baten                                             |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage</b> | <b>318</b>    | <b>682</b>     | <b>411</b>                | <b>414</b>     | <b>414</b>     | <b>414</b>     | <b>414</b>     |
| <b>Totaal Baten</b>                               | <b>318</b>    | <b>682</b>     | <b>411</b>                | <b>414</b>     | <b>414</b>     | <b>414</b>     | <b>414</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                     | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma werkbedrijf en beschut werk

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                        | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|----------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                             |               |                |                           |                |                |                |                |
| Loonkostensubsidie                                 | 0             | 0              | 271                       | 292            | 292            | 292            | 292            |
| Loonkosten SW-bedrijf                              | 473           | 484            | 437                       | 435            | 435            | 435            | 435            |
| Loonkosten Nieuw Beschut                           | 61            | 71             | 78                        | 95             | 95             | 95             | 95             |
| Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut      | 117           | 234            | 109                       | 107            | 107            | 107            | 107            |
| <b>Totaal Lasten</b>                               | <b>651</b>    | <b>788</b>     | <b>894</b>                | <b>929</b>     | <b>929</b>     | <b>929</b>     | <b>929</b>     |
| Baten                                              |               |                |                           |                |                |                |                |
| Loonkosten SW-bedrijf                              | 2             | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Loonkosten Nieuw Beschut                           | 28            | 25             | 39                        | 40             | 40             | 40             | 40             |
| Netto toegevoegde waarde                           | 175           | 187            | 187                       | 187            | 187            | 187            | 187            |
| SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeentelijke bijdrage | 446           | 577            | 669                       | 702            | 702            | 702            | 702            |
| <b>Totaal Baten</b>                                | <b>651</b>    | <b>788</b>     | <b>894</b>                | <b>929</b>     | <b>929</b>     | <b>929</b>     | <b>929</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma aanvullende dienstverlening

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                   | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                        |               |                |                           |                |                |                |                |
| Regeling TMZ                                  | 21            | 22             | 25                        | 25             | 25             | 25             | 25             |
| Declaratieregeling                            | 97            | 104            | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Regeling TMZ uitvoeringskosten                | 8             | 9              | 11                        | 11             | 11             | 11             | 11             |
| Declaratieregeling uitvoeringskosten          | 17            | 19             | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Huisvesting statushouders uitvoeringskosten   | 6             | 9              | 9                         | 9              | 9              | 9              | 9              |
| Participatieverklaringstraject                | 0             | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Aanvullende dienstverlening uitvoeringskosten | 0             | 20             | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |

| Exploitatie                                               | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Totaal Lasten</b>                                      | <b>149</b>    | <b>182</b>     | <b>44</b>                 | <b>46</b>      | <b>46</b>      | <b>46</b>      | <b>46</b>      |
| Baten                                                     |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Aanvullende dienstverlening gemeentelijke bijdrage</b> | <b>149</b>    | <b>182</b>     | <b>44</b>                 | <b>46</b>      | <b>46</b>      | <b>46</b>      | <b>46</b>      |
| <b>Totaal Baten</b>                                       | <b>149</b>    | <b>182</b>     | <b>44</b>                 | <b>46</b>      | <b>46</b>      | <b>46</b>      | <b>46</b>      |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                             | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Overhead

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                            | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|----------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                 |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Overhead uitvoeringskosten</b>      | <b>581</b>    | <b>0</b>       | <b>588</b>                | <b>608</b>     | <b>608</b>     | <b>608</b>     | <b>608</b>     |
| <b>Onvoorzien</b>                      | <b>0</b>      | <b>9</b>       | <b>9</b>                  | <b>9</b>       | <b>9</b>       | <b>9</b>       | <b>9</b>       |
| <b>Totaal Lasten</b>                   | <b>581</b>    | <b>9</b>       | <b>597</b>                | <b>616</b>     | <b>616</b>     | <b>616</b>     | <b>616</b>     |
| Baten                                  |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Overhead baten</b>                  | <b>23</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Overhead gemeentelijke bijdrage</b> | <b>558</b>    | <b>9</b>       | <b>597</b>                | <b>616</b>     | <b>616</b>     | <b>616</b>     | <b>616</b>     |
| <b>Totaal Baten</b>                    | <b>581</b>    | <b>9</b>       | <b>597</b>                | <b>616</b>     | <b>616</b>     | <b>616</b>     | <b>616</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Toelichting verschillen per programma

Bedragen x € 1.000

| Toelichting verschil ten opzichte van herziene begroting 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | Verskil    |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| <b>Inkomensregelingen:</b> Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten, is er een stijging van de gemiddelde uitkeringsprijs. Tevens een verhoging van het aantal uitkeringen.                                                                                                                                                                                                                                                            | <b>-63</b> |
| <b>Arbeidsparticipatie:</b> conform gewijzigde GR toerekening Overhead                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | <b>-3</b>  |
| <b>Werkbedrijf en beschut werk:</b> Loonkosten SW-bedrijf: Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten CAO Wsw, is er een stijging van de salarislaster. Rekening houdend met dalend bestand door bereiken pensioenleeftijd.<br>Loonkosten Nieuw Beschut: Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten CAO Aan de Slag, is er een stijging van de salarislaster. Rekening houdend met stijgend bestand. | <b>-35</b> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |             |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|
| <b>Aanvullende dienstverlening: prijsindexatie.</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | <b>-2</b>   |
| <b>Overhead:</b> In de primaire begroting 2025 is de Overhead conform de gewijzigde GR toegerekend aan de programma's. In de herziene begroting 2025 is deze toerekening ongedaan gemaakt en worden de overheadkosten overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften (BBV) weer verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering. De stijging in kosten wordt veroorzaakt door indexeringen. | <b>-19</b>  |
| <b>Totaal</b>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | <b>-121</b> |

## Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld en programma's

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                         | Begroting 2026 |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Lasten                                              |                |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 2.502          |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | 2.502          |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |
| <b>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</b>             | 414            |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | 414            |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.4 Begeleide Participatie</b>          | 637            |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | 637            |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 37             |
| <b>Taakveld 8.3 Wonen en bouwen</b>                 | 9              |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> | 46             |
| <b>Programma Overhead</b>                           |                |
| <b>Taakveld 0.4 Overhead</b>                        | 616            |
| <b>Totaal Programma Overhead</b>                    | 616            |
| <b>Totaal Lasten</b>                                | 4.215          |
| Baten                                               |                |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 2.502          |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | 2.502          |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |
| <b>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</b>             | 414            |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | 414            |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.4 Begeleide Participatie</b>          | 929            |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | 929            |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 46             |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> | 46             |

| Exploitatie                      | Begroting<br>2026 |
|----------------------------------|-------------------|
| <b>Programma Overhead</b>        |                   |
| <b>Taakveld 0.4 Overhead</b>     | 616               |
| <b>Totaal Programma Overhead</b> | 616               |
| <b>Totaal Baten</b>              | 4.506             |

## Gemeente Oudewater

### Begrote ontwikkeling aantal cliënten gemeente Oudewater

| Aantallen gemiddeld | Realisatie 2024 | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Uitkeringen         | 82              | 82             | 81             | 81             | 81             | 81             |
| Garantiebanen       | 18              | 14             | 15             | 15             | 15             | 15             |
| Nieuw Beschut       | 1               | 1              | 1              | 1              | 1              | 1              |
| SE WSW              | 13              | 13             | 13             | 13             | 13             | 13             |

Bij de berekening van het aantal uitkeringen volgt Ferm Werk de meest recente ramingen van het CPB. Vervolgens wordt er rekening gehouden met de extra uitstroom als gevolg van de twee FIP-groepen en de extra uitstroom als gevolg van de inzet op SROI en Doorstroombanen in 2026. De aantallen doorstroombanen zouden in het aantal garantiebanen zichtbaar moeten zijn. Dat is in deze tabel nog niet het geval. In de praktijk zal echter het aantal wat hoger komen te liggen als het verwachte aantal Doorstroombanen wordt gehaald.

### Totaal overzicht

Bedragen x €1.000

| Exploitatie      | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten           | 3.653         | 3.625          | 3.535                     | 3.651          | 3.651          | 3.651          | 3.651          |
| Baten            | 3.653         | 3.625          | 3.535                     | 3.651          | 3.651          | 3.651          | 3.651          |
| <b>Resultaat</b> | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

### Gemeentelijke bijdrage

In onderstaande tabel is af te lezen wat de gemeente feitelijk moet bijdragen.

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                   | Begroting 2025 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Baten                         |                |                |                |                |                |
| <b>gemeentelijke bijdrage</b> | <b>3.413</b>   | <b>3.374</b>   | <b>3.374</b>   | <b>3.374</b>   | <b>3.374</b>   |
| <b>Totaal Baten</b>           | <b>3.413</b>   | <b>3.374</b>   | <b>3.374</b>   | <b>3.374</b>   | <b>3.374</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b> | <b>3.413</b>   | <b>3.374</b>   | <b>3.374</b>   | <b>3.374</b>   | <b>3.374</b>   |

## Programma inkomensregelingen

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                               | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                    |               |                |                           |                |                |                |                |
| Inkomensregelingen IOAW, IOAZ             | 1.563         | 1.538          | 1.550                     | 1.592          | 1.592          | 1.592          | 1.592          |
| Loonkostensubsidie                        | 171           | 99             | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Bbz levensonderhoud en bedrijfskredieten  | 33            | 25             | 25                        | 26             | 26             | 26             | 26             |
| Bijzondere bijstand                       | 144           | 192            | 170                       | 176            | 176            | 176            | 176            |
| Inkomensregelingen uitvoeringskosten      | 194           | 309            | 183                       | 189            | 189            | 189            | 189            |
| <b>Totaal Lasten</b>                      | <b>2.106</b>  | <b>2.163</b>   | <b>1.927</b>              | <b>1.984</b>   | <b>1.984</b>   | <b>1.984</b>   | <b>1.984</b>   |
| Baten                                     |               |                |                           |                |                |                |                |
| Inkomensregelingen gemeentelijke bijdrage | 2.017         | 2.140          | 1.843                     | 1.896          | 1.896          | 1.896          | 1.896          |
| Inkomensregelingen debiteuren ontvangsten | 88            | 23             | 85                        | 88             | 88             | 88             | 88             |
| <b>Totaal Baten</b>                       | <b>2.106</b>  | <b>2.163</b>   | <b>1.927</b>              | <b>1.984</b>   | <b>1.984</b>   | <b>1.984</b>   | <b>1.984</b>   |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>             | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma arbeidsparticipatie

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|--------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                     |               |                |                           |                |                |                |                |
| Trajectkosten                              | 52            | 50             | 60                        | 63             | 63             | 63             | 63             |
| Inburgeringstrajectkosten                  | 13            | 69             | 29                        | 30             | 30             | 30             | 30             |
| Arbeidsparticipatie uitvoeringskosten      | 149           | 367            | 171                       | 177            | 177            | 177            | 177            |
| Inburgering uitvoeringskosten              | 70            | 88             | 91                        | 93             | 93             | 93             | 93             |
| <b>Totaal Lasten</b>                       | <b>284</b>    | <b>574</b>     | <b>352</b>                | <b>364</b>     | <b>364</b>     | <b>364</b>     | <b>364</b>     |
| Baten                                      |               |                |                           |                |                |                |                |
| Arbeidsparticipatie gemeentelijke bijdrage | 284           | 574            | 352                       | 364            | 364            | 364            | 364            |
| <b>Totaal Baten</b>                        | <b>284</b>    | <b>574</b>     | <b>352</b>                | <b>364</b>     | <b>364</b>     | <b>364</b>     | <b>364</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>              | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma werkbedrijf en beschut werk

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                        | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|----------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                             |               |                |                           |                |                |                |                |
| Loonkostensubsidie                                 | 0             | 0              | 140                       | 159            | 159            | 159            | 159            |
| Loonkosten SW-bedrijf                              | 473           | 473            | 463                       | 460            | 460            | 460            | 460            |
| Loonkosten Nieuw Beschut                           | 24            | 37             | 26                        | 35             | 35             | 35             | 35             |
| Uitvoeringskosten SW-bedrijf en Nieuw Beschut      | 106           | 218            | 101                       | 107            | 107            | 107            | 107            |
| <b>Totaal Lasten</b>                               | <b>603</b>    | <b>728</b>     | <b>731</b>                | <b>761</b>     | <b>761</b>     | <b>761</b>     | <b>761</b>     |
| Baten                                              |               |                |                           |                |                |                |                |
| Loonkosten SW-bedrijf                              | 4             | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Loonkosten Nieuw Beschut                           | 10            | 15             | 11                        | 14             | 14             | 14             | 14             |
| Netto toegevoegde waarde                           | 188           | 174            | 174                       | 174            | 174            | 174            | 174            |
| SW-bedrijf en Nieuw Beschut gemeentelijke bijdrage | 400           | 539            | 545                       | 572            | 572            | 572            | 572            |
| <b>Totaal Baten</b>                                | <b>603</b>    | <b>728</b>     | <b>731</b>                | <b>761</b>     | <b>761</b>     | <b>761</b>     | <b>761</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                      | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Programma aanvullende dienstverlening

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                   | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                        |               |                |                           |                |                |                |                |
| Regeling TMZ                                  | 13            | 15             | 14                        | 15             | 15             | 15             | 15             |
| Declaratieregeling                            | 92            | 92             | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Regeling TMZ uitvoeringskosten                | 7             | 8              | 6                         | 6              | 6              | 6              | 6              |
| Declaratieregeling uitvoeringskosten          | 16            | 16             | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Huisvesting statushouders uitvoeringskosten   | 5             | 7              | 7                         | 7              | 7              | 7              | 7              |
| Participatieverklaringstraject                | 0             | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Aanvullende dienstverlening uitvoeringskosten | 0             | 16             | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |

| Exploitatie                                               | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Totaal Lasten</b>                                      | <b>134</b>    | <b>153</b>     | <b>28</b>                 | <b>28</b>      | <b>28</b>      | <b>28</b>      | <b>28</b>      |
| Baten                                                     |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Aanvullende dienstverlening gemeentelijke bijdrage</b> | <b>134</b>    | <b>153</b>     | <b>28</b>                 | <b>28</b>      | <b>28</b>      | <b>28</b>      | <b>28</b>      |
| <b>Totaal Baten</b>                                       | <b>134</b>    | <b>153</b>     | <b>28</b>                 | <b>28</b>      | <b>28</b>      | <b>28</b>      | <b>28</b>      |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>                             | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Overhead

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                            | Rekening 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|----------------------------------------|---------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                                 |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Overhead uitvoeringskosten</b>      | <b>526</b>    | <b>0</b>       | <b>490</b>                | <b>507</b>     | <b>507</b>     | <b>507</b>     | <b>507</b>     |
| <b>Onvoorzien</b>                      | <b>0</b>      | <b>7</b>       | <b>7</b>                  | <b>7</b>       | <b>7</b>       | <b>7</b>       | <b>7</b>       |
| <b>Totaal Lasten</b>                   | <b>526</b>    | <b>7</b>       | <b>497</b>                | <b>514</b>     | <b>514</b>     | <b>514</b>     | <b>514</b>     |
| Baten                                  |               |                |                           |                |                |                |                |
| <b>Overhead baten</b>                  | <b>21</b>     | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Overhead gemeentelijke bijdrage</b> | <b>505</b>    | <b>7</b>       | <b>497</b>                | <b>514</b>     | <b>514</b>     | <b>514</b>     | <b>514</b>     |
| <b>Totaal Baten</b>                    | <b>526</b>    | <b>7</b>       | <b>497</b>                | <b>514</b>     | <b>514</b>     | <b>514</b>     | <b>514</b>     |
| <b>Gerealiseerd resultaat</b>          | <b>0</b>      | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Toelichting verschillen per programma

| Toelichting verschil ten opzichte van herziene begroting 2025                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | Vershil |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|
| <b>Inkomensregelingen:</b> Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten, is er een stijging van de gemiddelde uitkeringsprijs. Tevens een verhoging van het aantal uitkeringen.                                                                                                                                                                                                                                                       | -57     |
| <b>Arbeidsparticipatie:</b> prijsindexatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | -12     |
| <b>Begeleide participatie:</b> Loonkosten SW-bedrijf: Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten CAO Wsw, is er een stijging van de salarislasten. Rekening houdend met dalend bestand door bereiken pensioenleeftijd.<br>Loonkosten Nieuw Beschut: Door de indexeringen zoals genoemd in de Algemene en financiële uitgangspunten CAO Aan de Slag, is er een stijging van de salarislasten. Rekening houdend met stijgend bestand. | -30     |
| <b>Aanvullende dienstverlening:</b> prijsindexatie                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |         |

**Overhead:** In de primaire begroting 2025 is de Overhead conform de gewijzigde GR toegerekend aan de programma's. In de herziene begroting 2025 is deze toerekening ongedaan gemaakt en worden de overheadkosten overeenkomstig de verslaggevingsvoorschriften (BBV) weer verantwoord in de paragraaf bedrijfsvoering. De stijging in kosten wordt veroorzaakt door indexerings.

-17

**Totaal** **-116**

## Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld en programma's

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                         | Begroting 2026 |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Lasten                                              |                |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 1.984          |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | 1.984          |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |
| <b>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</b>             | 364            |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | 364            |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.4 Begeleide Participatie</b>          | 602            |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | 602            |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 21             |
| <b>Taakveld 8.3 Wonen en bouwen</b>                 | 7              |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> | 28             |
| <b>Programma Overhead</b>                           |                |
| <b>Taakveld 0.4 Overhead</b>                        | 514            |
| <b>Totaal Programma Overhead</b>                    | 514            |
| <b>Totaal Lasten</b>                                | 3.493          |
| Baten                                               |                |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 1.984          |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | 1.984          |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |
| <b>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</b>             | 364            |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | 364            |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.4 Begeleide Participatie</b>          | 761            |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | 761            |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 28             |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> | 28             |
| <b>Programma Overhead</b>                           |                |
| <b>Taakveld 0.4 Overhead</b>                        | 514            |

| Exploitatie               | Begroting<br>2026 |
|---------------------------|-------------------|
| Totaal Programma Overhead | 514               |
| Totaal Baten              | 3.651             |

# Financiële begroting

## Totaal overzicht

Bedragen x €1.000

| Exploitatie      | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten           | 46.855         | 49.984         | 51.352                    | 52.915         | 52.915         | 52.915         | 52.915         |
| Baten            | 46.855         | 49.984         | 51.352                    | 52.915         | 52.915         | 52.915         | 52.915         |
| <b>Resultaat</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

## Totaaloverzicht meerjarig van baten en lasten

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                         | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-----------------------------------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |                |                           |                |                |                |                |
| Lasten                                              | 24.601         | 29.029         | 27.776                    | 28.560         | 28.560         | 28.560         | 28.560         |
| Baten                                               | 24.601         | 29.029         | 27.776                    | 28.560         | 28.560         | 28.560         | 28.560         |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |                |                           |                |                |                |                |
| Lasten                                              | 3.481          | 6.812          | 3.961                     | 4.074          | 4.074          | 4.074          | 4.074          |
| Baten                                               | 3.481          | 6.812          | 3.961                     | 4.074          | 4.074          | 4.074          | 4.074          |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                |                |                           |                |                |                |                |
| Lasten                                              | 11.134         | 12.615         | 12.175                    | 12.650         | 12.650         | 12.650         | 12.650         |
| Baten                                               | 11.134         | 12.615         | 12.175                    | 12.650         | 12.650         | 12.650         | 12.650         |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                |                |                           |                |                |                |                |
| Lasten                                              | 1.025          | 1.429          | 297                       | 307            | 307            | 307            | 307            |
| Baten                                               | 1.025          | 1.429          | 297                       | 307            | 307            | 307            | 307            |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       | <b>0</b>       |
| <b>Programma Overhead</b>                           |                |                |                           |                |                |                |                |

| Exploitatie               | Begroting 2024 | Begroting 2025 | Herziene begroting 2025Q1 | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|---------------------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Lasten                    | 6.614          | 100            | 7.143                     | 7.325          | 7.325          | 7.325          | 7.325          |
| Baten                     | 6.614          | 100            | 7.143                     | 7.325          | 7.325          | 7.325          | 7.325          |
| Totaal Programma Overhead | 0              | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |
| Resultaat                 | 0              | 0              | 0                         | 0              | 0              | 0              | 0              |

## Gronden van de raming

We houden in het jaar 2026 rekening met loon-prijsaanpassingen voor de salarissen van de WSW en de uitkeringen zijn geïndexeerd. In de uitvoeringskosten hebben we rekening gehouden met een loonstijging van 2,5% en het prijsindexcijfer voor de overige lasten.

## Geraamde incidentele lasten en baten in de meerjarenraming 2026-2029

In de begroting 2026-2029 zijn geen incidentele baten en lasten meegenomen.

## Geraamde incidentele lasten en baten in de begroting 2026

Bedragen x € 1.000

| Overzicht incidentele baten en lasten | Begroting 2026 |
|---------------------------------------|----------------|
| Incidentele baten                     | 0              |
| <b>Totaal incidentele baten</b>       | <b>0</b>       |
| Incidentele lasten                    | 0              |
| <b>Totaal incidentele lasten</b>      | <b>0</b>       |

## Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Er zijn in 2026 geen beoogde structurele toevoegingen of onttrekkingen aan de reserves.

## Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

In de begroting 2026 wordt het bestaande beleid van 2025 voortgezet. Zie verder de gronden van de raming.

## Geprognosticeerde balans

Bedragen x € 1.000

|                                                             | Begroting 2026 | Begroting 2027 | Begroting 2028 | Begroting 2028 | Begroting 2029 |
|-------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| Materiële vaste activa investeringen met een economisch nut | 600            | 600            | 600            | 600            | 600            |

|                         |              |              |              |              |              |
|-------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| Financiële vaste activa | 500          | 500          | 500          | 500          | 500          |
| Vlottende activa        | 4.900        | 4.900        | 4.900        | 4.900        | 4.900        |
| <b>Totale activa</b>    | <b>6.000</b> | <b>6.000</b> | <b>6.000</b> | <b>6.000</b> | <b>6.000</b> |
| Eigen vermogen          | 75           | 75           | 75           | 75           | 75           |
| Voorzieningen           | 375          | 375          | 375          | 375          | 375          |
| Vaste schulden          | 2.000        | 2.000        | 2.000        | 2.000        | 2.000        |
| Vaste passiva           | 3.350        | 3.350        | 3.350        | 3.350        | 3.350        |
| Vlottende passiva       | 200          | 200          | 200          | 200          | 200          |
| <b>Totale passiva</b>   | <b>6.000</b> | <b>6.000</b> | <b>6.000</b> | <b>6.000</b> | <b>6.000</b> |

## Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Bedragen x € 1.000

| Begroting 2024-2027                               | Realisatie<br>2024 | Begroting<br>2025 | Begroting<br>2026 |
|---------------------------------------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
| Jaarlijks terugkerende verplichting arbeidskosten | 752                | 900               | 923               |

## Investeringsen

In 2026 zal een aantal bedrijfsmiddelen nieuw aangeschaft of vervangen moeten worden om de lopende bedrijfsprocessen door te laten gaan en bestaand beleid te kunnen handhaven. Daarnaast hebben we te maken met bepaalde wetgeving (Arbo, milieu) die ons verplichten bepaalde middelen aan te schaffen. Het is geen automatisme activa direct te vervangen nadat de oude investeringen volledig zijn afgeschreven. Uiteraard worden eerst nut en noodzaak afgewogen.

## Financiering

De financiering is ongewijzigd geregeld conform artikel 24 en 26 van de gemeenschappelijke regeling. Hierdoor komt het saldo van het openbaar lichaam uit op "nul". De financiering is solide.

## Verloop reserves en voorzieningen

In 2026 zijn er geen reserves en geen voorzieningen in de begroting opgenomen.

## Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld en programma's

Bedragen x €1.000

| Exploitatie                                         | Begroting 2026 |
|-----------------------------------------------------|----------------|
| Lasten                                              |                |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 28.560         |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | 28.560         |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |
| <b>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</b>             | 4.074          |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | 4.074          |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.4 Begeleide Participatie</b>          | 10.578         |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | 10.578         |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 233            |
| <b>Taakveld 8.3 Wonen en bouwen</b>                 | 74             |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> | 307            |
| <b>Programma Overhead</b>                           |                |
| <b>Taakveld 0.4 Overhead</b>                        | 7.325          |
| <b>Totaal Programma Overhead</b>                    | 7.325          |
| <b>Totaal Lasten</b>                                | 50.843         |
| Baten                                               |                |
| <b>Programma Inkomensregelingen</b>                 |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 28.560         |
| <b>Totaal Programma Inkomensregelingen</b>          | 28.560         |
| <b>Programma Arbeidsparticipatie</b>                |                |
| <b>Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie</b>             | 4.074          |
| <b>Totaal Programma Arbeidsparticipatie</b>         | 4.074          |
| <b>Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.4 Begeleide Participatie</b>          | 12.650         |
| <b>Totaal Programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut</b> | 12.650         |
| <b>Programma Aanvullende dienstverlening</b>        |                |
| <b>Taakveld 6.3 Inkomensregelingen</b>              | 307            |
| <b>Totaal Programma Aanvullende dienstverlening</b> | 307            |
| <b>Programma Overhead</b>                           |                |
| <b>Taakveld 0.4 Overhead</b>                        | 7.325          |
| <b>Totaal Programma Overhead</b>                    | 7.325          |
| <b>Totaal Baten</b>                                 | 52.915         |

## Gronden van meerjarenraming

We hebben ervoor gekozen om de indexeringen van salarissen en bedrijfslasten meerjarig niet door te rekenen. Dit heeft verband met het feit dat deze indexeringen niet voorspelbaar zijn en de cijfers niet betrouwbaar zijn. Meerjarig hebben we alleen de Wsw-afbouw laten zien en de opbouw Nieuw Beschut en

Garantiebanen omdat deze redelijk stabiel is. In de beleidsbegroting zijn de aantallen meerjarig weergegeven die als grondslag voor deze raming gebruikt zijn.

### **Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen in de reserves**

Er zijn in de meerjarenraming vanaf 2026 geen beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

### **Investeringsen**

De financiering is ongewijzigd geregeld conform artikel 24 en 26 van de gemeenschappelijke regeling. Hierdoor komt het saldo van het openbaar lichaam in alle jaren uit op "nul".

### **Verloop voorzieningen en reserves**

In de meerjarenraming 2026-2029 zijn geen reserves en geen voorzieningen in de begroting of op de balans opgenomen.