

AB20251127 - 5c -

**WERKZAAK
RIVIERENLAND**



Talent werkt voor Rivierenland



Financiële tussentijdse rapportage

2025

Inhoud

Inleiding	3
Financiële resultaten	4
Subsidieresultaat	4
Bedrijfsvoeringsresultaat	6
Meerjarenbeleidsplan in 2025	8
Bijlage 1: Gemeentelijke bijdrage	11
Bijlage 2: Raming Baten en Lasten	11

Inleiding

De financiële verordening schrijft voor dat Werkzaam Rivierenland ten behoeve van het Algemeen Bestuur en de deelnemende gemeenten een tussentijdse rapportage opstelt. Deze tussentijdse rapportage is van informatieve aard. Er is geen begrotingswijziging of nieuw beleid in opgenomen.

De tussentijdse rapportage van Werkzaam Rivierenland biedt een analyse van de huidige financiële stand van zaken en de te verwachten resultaten voor het jaar 2025. Deze rapportage is een extra instrument voor het Algemeen Bestuur om inzicht te krijgen in de financiële ontwikkelingen en prestaties. In de rapportage gaan we in op de verschillende subsidiestromen, zoals BUIG, Bbz, bijzondere bijstand en de sociale werkvoorziening, waarbij we zowel positieve als negatieve resultaten belichten. De belangrijkste ontwikkelingen komen voort uit de septembercirculaire 2025¹ en de definitieve BUIG 2025².

Door deze inzichten kan het Algemeen Bestuur weloverwogen beslissingen nemen en eventueel bijsturen. Deze rapportage benadrukt het belang van voortdurende monitoring en evaluatie om de financiële gezondheid van Werkzaam Rivierenland te waarborgen en de doelstellingen van de Participatiewet effectief te realiseren.

De tussentijdse rapportage gaat ter informatie naar het Algemeen Bestuur. Er zit geen zienswijzetraject aan vast.

¹ <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/circulaires/2025/09/16/septembercirculaire-gemeentefonds-2025>

² <https://www.rijksoverheid.nl/documenten/publicaties/2025/09/30/budgetten-specificaties-en-toelichting>

Financiële resultaten

Subsidieresultaat

Gemeenten ontvangen een rijksvergoeding voor BUIG, Bbz, bijzondere bijstand en Wsw. We verwachten in 2025 een positief subsidieresultaat van 4.314.800 euro. Dit is ten opzichte van de bestuursrapportage een nadeel van 783.100 euro.

Tabel 1: Subsidieresultaat

Subsidieresultaat	Begroting 2025	Berap 2025	Turap 2025	Verschil	Voordeel / Nadeel
BUIG	3.792.700	3.107.100	2.214.100	-893.000	N
BBZ	250.000	132.000	132.000	-	-
Bijzondere Bijstand	-60.000	-71.000	-84.600	-13.600	N
SW	1.614.400	1.929.800	2.053.300	123.500	V
Totaal	5.597.100	5.097.900	4.314.800	-783.100	N
Stelpost BUIG	3.792.700	-	-	-	-
Herverdeling BUIG		3.107.100	2.214.100		
Subsidieresultaat	1.804.400	1.990.800	2.100.700	109.900	V

Toelichting op tabel subsidieresultaat

BUIG

Analyse verschillen

Ten opzichte van de bestuursrapportage 2025 verwachten we een negatief resultaat van 893.000 euro. Dat heeft de volgende oorzaken:

- | | |
|---|-----------------------|
| • Een stijging van de rijksbijdrage van de bijstandsuitkeringen | 112.100 euro V |
| • Een stijging van de lasten van de bijstandsuitkering | 760.500 euro N |
| • Een daling van de rijksbijdrage van de loonkostensubsidies | 58.900 euro N |
| • <u>Een stijging van de lasten van de loonkostensubsidies</u> | <u>185.700 euro N</u> |
| Totaal | 893.000 euro N |

Stijging rijksbijdrage van de bijstandsuitkeringen

De rijksbijdrage voor de bijstandsuitkering is nagenoeg gelijk gebleven ten opzichte van het in de bestuursrapportage gehanteerde bedrag. De inschatting van de verwachte loon- en prijsontwikkeling uit de bestuursrapportage (6,5%) komt in de buurt van de werkelijke loon- en prijsontwikkeling in de tussentijdse rapportage (6,7%). Deze inschatting is overgenomen vanuit de aanbeveling van LIAS (Landelijke kennispartner BUIG).

Stijging lasten van de bijstandsuitkeringen

De kosten voor reguliere bijstand levensonderhoud zijn hoger dan waar we in de begroting en bestuursrapportage vanuit zijn gegaan. Hier spelen twee factoren: de gemiddelde uitkering en het aantal uitkeringsgerechtigden. Hieronder per onderdeel de toelichting op de wijzigingen ten opzichte van de bestuursrapportage:

- Het verschil in de gemiddelde uitkering (prijs)
In de bestuursrapportage zijn we uitgegaan van een lagere gemiddelde uitkering dan in deze tussentijdse rapportage. Dit komt vooral door een grotere stijging van het wettelijk minimumloon dan waar we in de bestuursrapportage vanuit zijn gegaan. Daarnaast zijn de werkgeverslasten hoger. Ook zien we een verschuiving tussen het aantal uitkeringen voor alleenstaanden en gehuwden, wat ook een hogere gemiddelde uitkering met zich meebrengt.
- Het verschil in aantallen (aantal)
Hier zien we een stijging in het aantal uitkeringen in de eerste maanden. Deze verwachte stijging

heeft zich uiteindelijk niet doorgezet en het aantal uitkeringsgerechtigden is zelfs gedaald. Vandaar dat we in de tussentijdse rapportage uitgaan van een lager aantal.

Ondanks de daling van het aantal uitkeringsgerechtigden is de stijging van de gemiddelde uitkering hoger waardoor de totale lasten toenemen.

Daling van de rijksbijdrage van de loonkostensubsidies

De bestuursrapportage 2025 is gebaseerd op de raming van het aantal loonkostensubsidies per 31 december 2024, omdat de definitieve aantallen nog niet bekend zijn.

De tussentijdse rapportage 2025 baseren we op de definitieve aantallen loonkostensubsidies per 31 december 2024. Dit aantal lag lager dan eerder geraamd.

Stijging van de lasten van de loonkostensubsidies

De lasten van de loonkostensubsidies zijn gestegen vanwege de hogere indexering van het wettelijk minimumloon dan waar we in de bestuursrapportage van zijn uitgegaan. Daarnaast is de gemiddelde loonkostensubsidie gestegen van onze doelgroepmedewerkers. Dit komt omdat de gemiddelde loonwaarde lager is dan waar we in de bestuursrapportage vanuit zijn gegaan vanwege de doorstroom van onze doelgroepmedewerkers.

Bbz

Op basis van de realisatie zien wij geen aanpassingen.

Bijzondere bijstand

Analyse verschillen

Ten opzichte van de bestuursrapportage 2025 verwachten we een negatief resultaat van 13.600 euro.

Het aantal personen dat een beroep op de bijzondere bijstand doet, is gedaald. Het gemiddelde bedrag dat toegekend is per persoon is echter fors gestegen. Dit zit vooral in het feit dat het aantal jongeren is gestegen dat geen beroep kan doen op ouders voor financiële ondersteuning, waardoor ze in aanmerking komen voor aanvullende bijstand.

Sociale Werkvoorziening

Analyse verschillen

Ten opzichte van de bestuursrapportage 2025 verwachten we een voordelig resultaat van 123.500 euro.

• Een daling van de salarislasten	107.200 euro V
• Een daling van de lasten van de loonkostensubsidies	16.300 euro V
Totaal	123.500 euro V

Daling van salarislasten

In de tussentijdse rapportage zien we dat de terugontvangsten op de salarislasten bij o.a. ziekte hoger zijn dan waar we in de bestuursrapportage vanuit zijn gegaan. Hierdoor dalen de salarislasten binnen het cluster SW.

Daling van lasten van de loonkostensubsidies

In de tussentijdse rapportage zien we een grotere daling in het aantal loonkostensubsidies binnen het cluster SW. Hierdoor dalen de totale kosten van de loonkostensubsidies.

Bedrijfsvoeringsresultaat

Tabel 2: Bedrijfsvoeringsresultaat

Bedrijfsvoeringsresultaat	Begroting 2025	Berap 2025	Turap 2025	Vershil	Voordeel / Nadeel
Organisatiekosten	24.660.500	23.846.800	22.670.700	1.176.100	V
Kosten doelgroepprofessionals	293.000	304.700	304.700	-	-
Omzet vs inleenvergoeding	-4.006.400	-4.007.400	-4.251.000	243.600	V
Totaal	20.947.100	20.144.100	18.724.400	1.419.700	V
Herverdeling BUIG	-	-3.107.100	-2.214.100	-893.000	N
Totaal	20.947.100	17.037.000	16.510.300	526.700	V

Toelichting op tabel bedrijfsvoeringsresultaat

Organisatiekosten

Analyse verschillen

Ten opzichte van de bestuursrapportage 2025 verwachten we een positief resultaat van 1.176.100 euro.

- | | |
|--|-------------------------|
| • Een daling van de salarissen ambtelijk personeel | 876.300 euro V |
| • Een stijging van het participatiebudget | 128.600 euro V |
| • Een daling van de materiële kosten | 171.200 euro V |
| Totaal | 1.176.100 euro V |

Daling van de salarissen ambtelijk personeel

De ambtelijke salarissen zijn gedaald ten opzichte van de bestuursrapportage. Dit wordt onder andere veroorzaakt door:

- De verwerking van de CAO SGO 2025-2027. Deze is nog niet volledig verwerkt in de bestuursrapportage, omdat de definitieve CAO en de daarbij horende impact nog niet beschikbaar was. Het restant van de lagere indexering is in de tussentijdse rapportage opgenomen.
- De externe financiering door onder andere subsidies is hoger dan we in de bestuursrapportage 2025 hebben aangenomen. Dit komt omdat niet alle subsidies bekend waren tijdens het opmaken van de bestuursrapportage.
- De terugontvangsten vanuit het UWV voor onder andere ziekte en zwangerschap zijn hoger dan waar we in de bestuursrapportage vanuit zijn gegaan. Dit is een onderdeel waar we weinig invloed op kunnen uitoefenen.
- De invulling van vacatures duurt langer dan verwacht, wat leidt tot lagere lasten.

Stijging van het participatiebudget

De bijdrage participatiebudget kent een incidentele stijging voor de implementatie van de "Participatiewet in balans". Door de onzekerheid tijdens het opstellen van de bestuursrapportage was deze toentertijd niet opgenomen. In de septembercirculaire 2025 is deze bijdrage definitief toegekend.

Daling van de materiële kosten

De daling van 171.200 euro komt door lagere kosten binnen de bedrijfsvoeringskosten. Dit komt onder andere omdat we de post onvoorzien niet verwachten te benutten en we een hogere rente ontvangen vanuit het schatkistbankieren.

Kosten doelgroepprofessionals

Op basis van de realisatie zien wij geen aanpassing.

Omzet versus inleenvergoeding

• <u>Daling van de inleenvergoeding</u>	243.600 euro V
Totaal	243.600 euro V

Daling van de inleenvergoeding

In de bestuursrapportage zijn we uitgegaan van een hoger aantal medewerkers dat nodig is voor de omzet. Uiteindelijk is het werkelijke aantal lager zoals we nu in de tussentijdse rapportage zien.

Bij de omzet wordt geen stijging of daling verwacht ondanks het wegvallen van een grote werkgever. Een deel van de vervallen werkplekken is inmiddels opgevangen via andere werkgevers. Het resterende deel van de werknemers wordt naar verwachting binnenkort herplaatst. Hierdoor blijft de prognose voor de omzet in de tussentijdserapportage 2025 op hetzelfde niveau als in de bestuursrapportage 2025.

Meerjarenbeleidsplan in 2025

Het strategisch kader 2025 richt zich op:

Versterken inclusief werkgeverschap

Meer structureel werk binnen en mensen in de hallen zijn altijd aan het werk of aan het leren.

Ten opzichte van de jaren hiervoor hebben we meer grip op factoren die een rol spelen bij leegloop en zien we leegloop eerder aankomen. Voldoende werk voor de mensen in de hallen blijft echter een enorme uitdaging. Zeker ook in combinatie met de ambitie om een realistische prijs voor het werk te krijgen. Met behulp van technologische innovaties en gerichte leerprogramma's werken we aan complexer en structureler werk voor onze doelgroep. Dat is tegelijk ook werk waar we een realistische prijs voor kunnen vragen.

Meer werk bij werkgevers.

We experimenteren met de inzet van jobhunters. Zij hanteren de reversed matching methodiek waarbij zij actief zoeken naar een passende werkgever voor een werkzoekende in plaats vanuit te gaan van de vraag van een werkgever. De eerste ervaringen zijn veelbelovend en we willen het experiment verlengen.

In het project sterk door werk/IPS hebben we plaatsingen gerealiseerd bij 35 nieuwe werkgevers.

Realistische prijs voor het werk.

Niet alle werkgevers zijn bereid om de realistische prijs te betalen. Kuhne & Nagel heeft om bedrijfseconomische redenen afscheid genomen van Werkzaak. Van de 50 medewerkers die daar een fijne arbeidsplaats hadden, hebben we inmiddels 44 medewerkers kunnen herplaatsen. Op dit resultaat zijn we heel trots.

Minimaal 2 duurzame strategische partnerschappen met werkgevers.

Met Cirtex bouwen we aan een strategische samenwerking in de regio waar inclusiviteit en circulariteit hand in hand gaan.

In beeld wat inclusief ondernemen in onze regio betekent en welke werkgevers hierin een voorbeeld zijn voor anderen.

We hebben de voorbereidingen getroffen om de vragenlijst inclusief ondernemen (VIO) uit te zetten. De VIO is ontwikkeld om inclusief werkgeversgedrag en factoren die dat beïnvloeden systematisch in kaart te brengen. De VIO meet de aspecten van het Integratieve Gedragsmodel (IGM) toegepast op inclusief werkgeversgedrag. Het model maakt onderscheid tussen intentie (het willen bieden van werk aan mensen uit doelgroepen) en het gedrag zelf (het werkelijk bieden van werk aan mensen uit de doelgroepen). De intentie wordt beïnvloed door attitude (houding ten aanzien van bepaald gedrag), sociale norm (sociale druk die wordt ervaren) en eigen effectiviteit (verwachting over het kunnen uitvoeren van het gedrag). Om van intentie tot daadwerkelijk gedrag te komen spelen belemmeringen en vaardigheden een rol en is het hebben van een actie- en copingplan van belang.

Onderzoek met Avri naar een pilot circulair ambachtcentrum waar mensen uit de doelgroep kunnen werken.

We verkennen de mogelijkheden.

Versterken inwoners met een ondersteuningsvraag

P wetters in dienst nemen.

We hebben de mogelijkheden verkend en binnenkort leggen we een eerste experiment voor aan het bestuur met de intentie om in 2026 te starten. Dit in het licht van een toekomstbestendige infrastructuur.

Versterken methodisch werken.

Met de volgende elementen willen we het methodisch werken binnen Werkzaak versterken om zo effectief en efficiënt mogelijk doelen te bereiken:

- Plan Do Check Act
- De drie bronnen van kennis: professional, wetenschap en werkzoekende
- IGM model

Herijken visie op dienstverlening in lijn met Participatiewet in Balans.

- De kern van de "Participatiewet in Balans" is een herziening van de Participatiewet met als doel de wet beter te laten aansluiten bij de leefwereld van mensen door meer te focussen op vertrouwen, maatwerk en menselijkheid in plaats van strenge regels. Het programma streeft ernaar de dienstverlening mensgerichter te maken en meer ruimte te geven voor maatwerkoplossingen, zoals de mogelijkheid om giften tot een bepaald bedrag niet te laten meetellen en de focus te verleggen van de 'tegenprestatie' naar bredere maatschappelijke participatie.

Versterken samenwerking met gemeenten

Mkba in kaart brengen: investeren in mensen loont.

In businesscases brengen we breed en op meerdere aspecten in kaart wat de impact/waarde is voor de inwoner met een ondersteuningsvraag, voor Werkzaak, voor de gemeente (op meerdere terreinen) en de samenleving.

Werken aan stabiele financiële basis voor inwoners met een ondersteuningsvraag.

Werk vinden en werk behouden is heel ingewikkeld als er sprake is van armoede, schulden en/of geldproblemen. Armoede wordt in verband gebracht met verhoogde niveaus van stress, gevoelens van schaamte en een grotere kans op sociale isolatie. Daarnaast blijkt dat de kans op conflicten binnen sociale relaties en het optreden van psychische problematiek toeneemt. Armoede kan tevens leiden tot een afname van motivatie en verminderde arbeidsprestaties, onder meer door concentratieproblemen. Bovendien is er een samenhang gevonden tussen armoede en een verhoogd risico op lichamelijke gezondheidsklachten, vaak gerelateerd aan een ongezonde leefstijl. Armoede is dus niet alleen een gebrek aan geld waar een betaalde baan een oplossing biedt. Armoede is ook een belemmering om werk te vinden en te behouden. Inkomen en een stabiele financiële basis zijn vaak een voorwaarde om werk te vinden en te behouden. Andersom draagt juist betaald werk er ook toe bij dat inwoners uit de armoede kunnen blijven.

Een aanzienlijk deel van de mensen aan wie wij inkomensondersteuning bieden, kan langdurig niet werken. Voornamelijk door gezondheidsbelemmeringen zoals ziekte of beperkingen, en door complexe multiproblematiek. Wij bieden hen inkomensondersteuning, de participatiecoach van de gemeente begeleidt hen verder. Waar mogelijk signaleren en interveniëren we en verwijzen door naar de lokale participatiecoach en onze partners in de regio.

Voor de gemeente West Maas en Waal begeleidt een participatiecoach van Werkzaak deze inwoners. Deze participatiecoach werkt nauw samen met de gemeente en welzijnsorganisaties om inwoners zo goed mogelijk te ondersteunen. De inwoners zijn ook welkom op de locatie van Werkzaak in Boven-Leeuwen.

Besluitvorming over ondernemen door Werkzaak.

We treffen voorbereidingen voor zorgvuldige besluitvorming en werken een aantal experimenten uit.

Intrede Neder-Betuwe per 1 januari 2026.

De voorbereidingen lopen volgens plan.

Versterken bedrijfsvoering

Innovatie versterken.

Het innovatieproces is verbeterd. Heldere processtappen en momenten waarop besluitvorming plaatsvindt en er is een duidelijke koppeling met de strategische agenda.

Bijlage 1: Gemeentelijke bijdrage

Bijdrage 2025	Buren	Culemborg	Maasdriel	Neder-Betuwe	Tiel	West Betuwe	West Maas en Waal	Zaltbommel	Totaal
Netto lasten BUIG	-	8.594.600	3.820.200	-	17.349.000	8.533.500	3.256.500	5.262.100	46.815.900
Stelpost BUIG	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Netto lasten BUIG LKS	-	761.600	849.300	-	1.768.700	1.265.300	613.800	904.600	6.163.300
Stelpost LKS	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Lasten BBZ	-	800	3.100	-	7.700	9.400	1.600	109.400	132.000
Lasten Bijzondere bijstand	-	15.400	6.700	-	32.000	15.200	6.000	9.400	84.700
Lasten SW	1.714.200	3.190.100	1.336.500	1.021.700	7.444.700	3.043.300	-	2.580.600	20.331.100
Lasten Participatiebudget	-	1.136.100	813.100	-	2.924.100	1.813.000	513.200	1.006.300	8.205.800
Lasten DVO's	42.200	-	-	42.200	-	-	814.900	-	899.300
Lasten bedrijfsvoering	193.900	3.232.000	1.547.000	136.100	7.067.600	3.094.300	1.213.800	2.239.700	18.724.400
Totale lasten tussentijdse rapportage	1.950.300	16.930.600	8.375.900	1.200.000	36.593.800	17.774.000	6.419.800	12.112.100	101.356.500
Subsidieresultaat BUIG per gemeente	-	-354.800	168.300	-	2.509.900	-216.700	-121.500	228.900	2.214.100
Herverdeling BUIG lks/bijstandsgerechtigden	-	-380.907	-188.815	-	-839.961	-380.403	-160.329	-263.685	-2.214.100
Lasten voor gemeenten inclusief solidariteit	1.950.300	16.194.893	8.355.385	1.200.000	38.263.739	17.176.897	6.137.971	12.077.315	101.356.500
Bijdrage gemeenten voor DVO's	42.200	-	-	42.200	-	-	814.900	-	899.300
Rijksvergoeding BUIG	-	8.258.900	4.226.600	-	19.235.300	8.234.500	3.168.400	5.577.800	48.701.500
Rijksvergoeding LKS	-	742.500	611.200	-	2.392.300	1.347.600	580.400	817.800	6.491.800
Bijdrage gemeenten BBZ en bijz bijstand	-	16.200	9.800	-	39.700	24.600	7.600	118.800	216.700
Rijksvergoeding SW	1.904.800	3.552.500	1.412.900	1.265.800	8.121.300	3.195.700	-	2.931.400	22.384.400
Rijksvergoeding participatiebudget	-	1.109.100	789.600	-	2.844.100	1.387.700	497.700	972.300	7.600.500
Rijksvergoeding Sociale infrastructuur	-	27.000	23.500	-	80.000	425.300	15.500	34.000	605.300
Bijdrage gemeenten bedrijfsvoering SW	137.100	271.600	107.000	98.300	587.300	220.000	-	243.900	1.665.200
Bijdrage toeslag SW	51.000	-	-	32.000	-	-	-	-	83.000
Bijdrage gemeenten bedrijfsvoering gemeentefonds	-	1.434.600	683.600	-	3.115.500	1.350.500	571.600	939.500	8.095.300
Bijdrage gemeenten bedrijfsvoering p-wet	5.800	1.525.800	756.400	5.800	3.364.800	1.523.800	642.200	1.056.300	8.880.900
Bijdragen gemeenten	2.140.900	16.938.200	8.620.600	1.444.100	39.780.300	17.709.700	6.298.300	12.691.800	105.623.900
Subsidieresultaat BUIG op basis van solidariteit	-	-380.907	-188.815	-	-839.961	-380.403	-160.329	-263.685	-2.214.100
Subsidieresultaat SW	-190.600	-362.400	-76.400	-244.100	-676.600	-152.400	-	-350.800	-2.053.300
Totaal subsidieresultaat	-190.600	-743.307	-265.215	-244.100	-1.516.561	-532.803	-160.329	-614.485	-4.267.400

Bijlage 2: Raming Baten en Lasten

Raming baten en lasten	Begroting 2025	Berap 2025	Turap 2025	Verschil	Voordeel / Nadeel
Lasten					
Bestuur en beleid	120.400	121.700	130.000	-8.300	N
Participatie	9.270.000	9.500.900	9.240.500	260.400	V
Wet sociale werkvoorziening	25.940.200	26.042.300	25.718.700	323.600	V
Beschutregeling	3.562.400	3.676.400	3.880.800	-204.400	N
Inkomensvoorziening	64.777.100	61.246.400	62.008.600	-762.200	N
Algemene dekkingsmiddelen	46.500	46.500	46.500	-	-
Overhead	11.183.500	11.245.500	10.844.800	400.700	V
Onvoorzien	44.000	44.000	-	44.000	V
Totaal lasten	114.944.100	111.923.700	111.869.900	53.800	V
Baten					
Bestuur en beleid	-	-	-	-	-
Participatie	7.458.000	8.469.900	8.554.100	84.200	V
Wet sociale werkvoorziening	26.520.800	26.845.200	26.577.800	-267.400	N
Beschutregeling	2.520.700	2.984.500	3.451.400	466.900	V
Inkomensvoorziening	57.206.500	53.601.100	54.625.300	1.024.200	V
Algemene dekkingsmiddelen	166.500	346.500	395.800	49.300	V
Overhead	20.947.100	20.144.100	18.733.100	-1.411.000	N
Onvoorzien	-	-	-	-	-
Totaal baten	114.819.600	112.391.300	112.337.500	-53.800	N
				-	
Saldo van baten en lasten	-124.500	467.600	467.600	-	-
Toevoeging aan reserves	-	808.900	808.900	-	-
Onttrekking aan reserves	124.500	341.300	341.300	-	-
Mutatie reserves	124.500	-467.600	-467.600	-	-
Resultaat	-	-	-	-	-