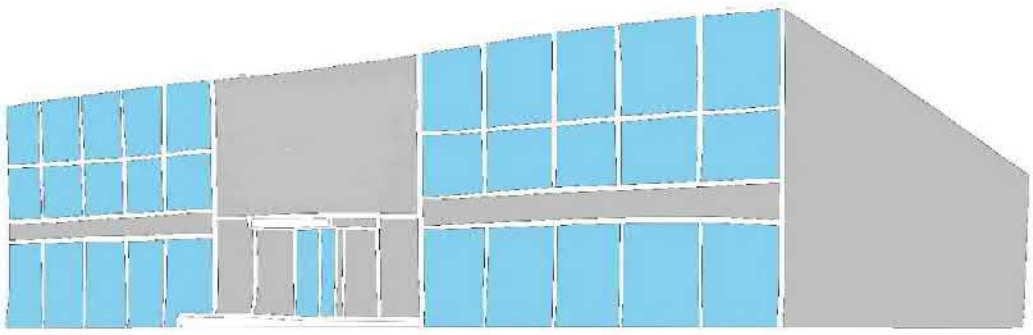
Begroting 2022

MEERJARENBEGROTING 2023-2025

WERKLEERBEDRIJF



gemeente Berkelland

gemeente Oost Gelre

gemeente Winterswijk

Inhoudsopgave

Inleiding 4
1. Programma Werk en Activering 8
2. Programma Inkomen 13
3. Programma Ondersteuning 16
4. Programma Overhead en algemene kosten 19
5. Paragrafen 20
6. Financiële begroting 28
BIJLAGEN 36
Bijlage A: Algemene informatie Werkleerbedrijf 37
Bijlage B: Overzicht wat mag het kosten begroting 2022 42

Inleiding

0.1 Algemeen

Per 1 januari 2022 ontstaat één uitvoeringsorganisatie als uitwerking van de bestuursopdracht "Samen aan het stuur, één uitvoeringsorganisatie werk en inkomen voor het sociaal domein". Ten tijde van het opstellen van deze begroting is de naam van de nieuwe organisatie nog niet bekend. We hanteren vooralsnog de naam Werkleerbedrijf (WLB).

Bij de dienstverlening van het WLB staat de vraag van de individuele inwoner centraal. De infrastructuur is erop gericht een doorlopende ontwikkellijn te bieden van arbeidsmatige dagbesteding naar een baan bij een reguliere werkgever. Hiervoor is een omgeving beschikbaar waarin op allerlei verschillende manieren gewerkt kan worden aan het opdoen van werkervaring en ontwikkelmogelijkheden. De twee voormalige uitvoeringsorganisaties, Werkbaan Oost en de Sociale Dienst Oost Achterhoek zijn gehuisvest op één locatie, te weten Batterij 10-12 in Groenlo (op het industrieterrein De Laarberg). Werkbaan Oost verhuist in september 2021 naar dit gebouw, de SDOA volgt in december 2021.

0.2 Speerpunten voor de gemeenten

1. Preventie en ontschotting

De gemeenten vinden het belangrijk dat integrale dienstverlening binnen het sociaal domein op lokaal niveau – bij en samen met de inwoner – vorm krijgt. Ontschotting, de-medicalisering, preventie en eerder de juiste hulp bieden moeten in de Achterhoekse visie dichtbij de inwoner plaatsvinden.

2. Beleidsregels Participatiewet omvormen naar één beleidsregel

Per 2021 is binnen de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk de verordening sociaal domein in werking getreden. Belangrijke kenmerken van de verordening zijn dat de hulpvraag van de inwoner centraal staat, er gewerkt wordt vanuit de bedoeling, de indeling in wet-overstijgende thema's is en de verordening toegankelijker en beter leesbaar is voor inwoners en professionals. Om het gedachtegoed van de verordening verder in te bedden, moeten alle onderdelen in het sociaal domein op elkaar aansluiten. Hiervoor worden de beleidsregels volgend uit de Participatiewet omgevormd tot één beleidsregel, die aansluit op Wmo en Jeugd.

3. Arbeidsmatige dagbesteding

In 2020 is er een pilot gestart om vanuit de Wmo inwoners te laten participeren. Hierdoor kunnen inwoners de dienstverlening zo dicht mogelijk bij huis aangeboden krijgen en worden hen ook trajecten Wmo binnen de eigen gemeente aangeboden, naast arbeidsmatige dagbesteding binnen het WLB. Deze dienstverlening wordt doorontwikkeld in de navolgende jaren.

0.3 Inhoud programma's

Het programma van het WLB bestaat uit drie pijlers:

a. *Programma Werk en Activering*:

Het re-integreren van werkzoekenden met een gemeentelijke uitkering (inclusief nieuw Beschut), maar ook van niet-uitkeringsontvangers en het matchen en detacheren van Wsw-medewerkers. Het verstrekken van langdurige loonkostensubsidie, en het bedienen van inwoners met een Wmo-indicatie, in de vorm van arbeidsmatige dagbesteding;

b. *Programma Inkomen*:

Het verlenen van bijstand voor levensonderhoud aan personen die niet zelfstandig in hun bestaan kunnen voorzien;

c. *Programma Ondersteuning*:
Het bieden van een financieel vangnet voor personen die onvoorziene kosten hebben en door buitengewone omstandigheden in financiële problemen dreigen te raken of zijn geraakt.

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

d. *Programma Overhead en algemene kosten*:
Hier worden de algemene bedrijfsvoeringskosten, de incidentele baten en lasten en de mutaties in de reserves geraamd.

Re-integratie en uitkeringsverstrekking gebeurt voor alle klanten vanuit dezelfde grondbeginselen voor alle inwoners van de WLB-gemeenten. Het minimabeleid is in de drie samenwerkende gemeenten voor een deel lokaal vormgegeven en kan dan ook tot enigszins verschillende uitkomsten leiden voor de betreffende inwoners.

Naast bovenstaande inzet is het WLB ook gericht op het voorkomen dat personen die een uitkering aanvragen deze ten onrechte krijgen (poortwachtersfunctie). Voor wie een uitkering aanvraagt, is er een strikt maar rechtvaardig instroombeleid.

0.4 Trends en ontwikkelingen

Algemeen
Na forse bestandsdalingen van 7,6% in 2018 en 4,2% in 2019 werd in 2020 het eerste effect van de Corona-pandemie zichtbaar, het bestand nam toe met 0,4%. Het WW-percentage in de regio Achterhoek nam toe van 1,9% in december 2019 naar 2,3% in december 2020.[1]

Ondanks de genomen overheidsmaatregelen (zoals NOW en Tozo) is er een terugval van werkgelegenheid. In de Achterhoek werkt 32% van de werknemers in sectoren met een grote tot zeer grote krimp zoals: verhuur en overige zakelijke diensten (uitzendwerk), horeca, metaalindustrie en detailhandel.[2] Naast toename van het aantal personen door werkloosheid groeit het aantal personen met een arbeidsbeperking binnen de Participatiewet. De doelgroep met werk en een structurele loonkostensubsidie neemt hierdoor ook toe. Ondanks deze ontwikkelingen blijft het WLB inzetten op beperking van de uitkeringslasten.

De gevolgen van de Corona-pandemie zullen in 2021 verder zichtbaar worden. In de tweede bestuursrapportage 2020 is voor 2021 de verwachting opgenomen dat het aantal uitkeringen zal toenemen met 8% in 2021. De cijfers van het eerste kwartaal laten een gematigder beeld zien. Dit leidt ertoe dat de in de tweede bestuursrapportage 2020 opgenomen bestandstoename, wordt bijgesteld. Hierbij baseert het WLB zich op ramingen van het Centraal Planbureau zoals gepubliceerd in maart 2021. Voor 2021 wordt er rekening mee gehouden dat het bestandsvolume zal toenemen met 4,3% in 2021 en 3,5% in 2022.

BUIG
Gemeenten ontvangen van het Rijk een gebundelde uitkering (BUIG) voor het bekostigen van de uitkeringen in het kader van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz 2004 (levensonderhoud zelfstandigen) en voor de inzet van loonkostensubsidie. Deze uitkering wordt bepaald uit een omvangrijk scala aan indicatoren, die niet of nauwelijks door gemeenten te beïnvloeden zijn.

[1] Bron: UWV dashboard WW (kerncijfers)
[2] Bron: UWV publicatie- Coronacrisis: impact op de werkgelegenheid in de Achterhoek juni 2020

Het macrobudget wordt volgens een vaste verdeelsystematiek over de gemeenten verdeeld. Dat budget is ongeoormerkt: een gemeente mag een overschot vrij besteden, maar moet een tekort in beginsel ook zelf opvangen. Gemeenten met grote tekorten kunnen een beroep doen op gedeeltelijke compensatie: de vangnetuitkering. Hiervoor geldt een eigen risicodrempel van 7,5% van het toegekende budgetbedrag.

De inzet van loonkostensubsidie helpt werkgevers om mensen voor wie een onafhankelijke toets heeft vastgesteld dat ze een verminderde loonwaarde hebben, in dienst te nemen. Met ingang van het jaar 2022 zal naar verwachting in het verdeelmodel ook rekening gehouden gaan worden met de door de gemeenten gerealiseerde arbeidsplaatsen met langdurige loonkostensubsidies. De realisatiecijfers van het voorgaande jaar zullen hierbij als maatstaf worden meegenomen. Op dit moment is nog niet bekend welk effect deze wijziging van het verdeelmodel zal hebben op de BUIG-budgetten die aan de drie WLB-gemeenten zullen worden toegekend.

Wet Inburgering
In 2022 wordt naar verwachting een nieuwe Wet inburgering van kracht. Doel van deze vernieuwde wet is een snellere integratie waardoor het Nederlands leren en het vinden van een baan wordt versneld. De inkoop van de inburgeringstrajecten wordt bij de gemeenten neergelegd. Deze ligt tot dat moment bij de statushouder zelf. De rolverdeling tussen gemeenten en WLB moet nog nader worden uitgewerkt.

Individuele studietoeslag
De studietoeslag voor studenten met een arbeidsbeperking is met ingang van 2022 voor elke gemeente binnen Nederland hetzelfde, circa € 300 per maand. Het huidige bedrag binnen de drie WLB-gemeenten bedraagt € 700 op jaarbasis.

0.5 Uitgangspunten begroting 2022

Beleid (algemeen)
De begroting 2022 heeft als vertrekpunt het vastgestelde beleid 2021 van de drie gemeenten. Dat wil zeggen dat het beleid, zoals dat op 1 januari 2021 wordt gevoerd, ook in 2022 kan worden gevoerd. Beleidswijzigingen waartoe wordt besloten na 1 januari 2021 worden via begrotingswijzigingen en goedkeuring verwerkt in de begroting 2022.

Verdeelsleutel bedrijfsvoeringskosten
De gemeentelijke bijdragen in de bedrijfsvoeringskosten zijn in de begroting 2022 opgenomen op rekening houdend met de uitgangspunten zoals geformuleerd in het inrichtingsplan van Samen aan het stuur.

De uitvoeringskosten van het werkleerbedrijf worden op basis van de verdeelsleutel over de gemeenten verdeeld. Deze verdeelsleutel wordt jaarlijks bepaald op basis van het totaal aantal klanten dat het WLB per gemeente bedient op 1 januari van het voorgaande begrotingsjaar.
Van de uitvoeringskosten per gemeente worden vervolgens vaste bedragen ten laste van het p-budget van de gemeenten gebracht.
Ten slotte is in de bestuurlijke besluitvorming rondom Samen het stuur tussen de gemeenten overeengekomen dat gemeente Berkelland in 2022 eenmalig gecompenseerd wordt voor de wijziging van de verdeelsleutel en de frictiekosten die bij deze gemeente ontstaan als gevolg van de gewijzigde afspraken rondom de dienstverlening door de gemeente Berkelland. Deze compensatie bedraagt 60% van het verschil tussen de huidige verdeelsleutels van de SDOA en Werkbaan Oost en de nieuwe verdeelsleutel van het WLB. Deze compensatie wordt gebaseerd op de werkelijke in 2022 gerealiseerde uitvoeringskosten en bedraagt maximaal € 314.000.

De uitkomst leidt tot de volgende verdeling voor het begrotingsjaar 2022:

Bijdrage uitvoeringskosten	Verdeelsleutel	Uitvoerings-kosten WLB en extern	Af: Vast bedrag ten laste van P-budget gemeenten	Eenmalige compensatie 2022 Samen aan het Stuur[1]	Bijdrage uitvoerings-kosten
Berkelland	40,10%	€ 5.290.000	- € 240.000	- € 314.000	€ 4.736.000
Oost Gelre	23,30%	€ 3.074.000	- € 120.000	€ 155.000	€ 3.109.000
Winterswijk	36,60%	€ 4.828.000	- € 300.000	€ 159.000	€ 4.687.000
Totaal	**100,00%**	**€ 13.192.000**	**- € 660.000**	**€ 0**	**€ 12.532.000**

[1] *De werkelijke eenmalige compensatie wordt achteraf bepaald op basis van de werkelijke uitvoeringskosten in 2022.*

Loon- en prijsontwikkelingen
In de Achterhoek zijn nieuwe afspraken gemaakt rondom indexeringen in de begrotingen van gemeenschappelijke regelingen. Het WLB is de eerste gemeenschappelijke regeling waar deze nieuwe afspraken in de begroting worden meegenomen.
De indexatie vindt plaats op basis van de in de septembercirculaire gepubliceerde indexatiecijfers volgens de macro-economische verkenning. Voor de loonkosten wordt de index loonvoet sector overheid gehanteerd, voor de overige kosten geldt de index prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc).

De voor het WLB geldende cao kent een einddatum 31 december 2020. De onderhandelingen tussen werkgevers en vakbonden zijn nog gaande. Op basis van bovenstaande afspraken is in de loonkosten voor begrotingsjaar 2022 daarom rekening gehouden met een mogelijke indexatie van 1,8% in 2021 en voor 2022 met 1,5%.

Voor de overige kosten is gerekend met een prijsindexatie van 1,5% en de uitvoeringsbudgetten zijn afgestemd op de te verwachten uitgaven.

BTW
Daar waar van toepassing zijn de ramingen van de begroting 2022 inclusief BTW. Dit met uitzondering van de opbrengsten van de activiteiten binnen de werkplaats, de Wsw detacheringsopbrengsten en de doorbetalingen van deze detacheringsopbrengsten aan de betreffende gemeenten.

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

ICT-ontwikkelingen
Eind 2019 is de I-visie voor de komende jaren vastgesteld in het managementoverleg en besproken met het Dagelijks Bestuur. Hierdoor is er inzicht in wat er komen gaat, gepland staat en wanneer de invoering van de verschillende ICT-projecten plaatsvindt. In 2020 is deze visie financieel doorgerekend en door het bestuur vastgesteld. In 2022 wordt de implementatie van de I-visie afgerond en zal er een hernieuwde i-visie opgesteld worden voor de periode 2023-2025.

1. Programma Werk en Activering

1.1 Visie:

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

1.2 Programmadoelen:

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

Vanuit een inclusieve arbeidsmarktgedachte gedetacheerde medewerkers Wet sociale werkvoorziening (Wsw) in een zo regulier mogelijke werksetting te plaatsen.

Het plaatsen en begeleiden van medewerkers nieuw Beschut Werk in een zo regulier en lokaal mogelijke werksetting.

1.3 Kritische prestatie-indicatoren (KPI's)

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

Participatiegraad werk: Klanten maximaal laten participeren binnen een doorgaande ontwikkellijn

Samenwerking met lokale werkgevers: Werkgevers zijn nauw betrokken bij de re-integratieactiviteiten van het WLB

1.3.1 Arbeids-studiefitheid

Klanten die perspectief hebben om door te stromen naar een werktraject stromen ook daadwerkelijk door. Dit kan bijvoorbeeld door een taalcursus af te ronden of een opleidingstraject te volgen. Klanten die geïndiceerd zijn als werkklanten worden zo snel mogelijk geplaatst op een voor hen passende werkplek.

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

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

Het klantenbestand is ingedeeld in treden. Direct bij instroom wordt op basis van een meting bepaald waar de klant staat. Deze treden staan voor de ontwikkelmogelijkheid van de klant. Om inzet en resultaat te monitoren zijn er operationele doelen geformuleerd. Zie hiervoor bijlage A.

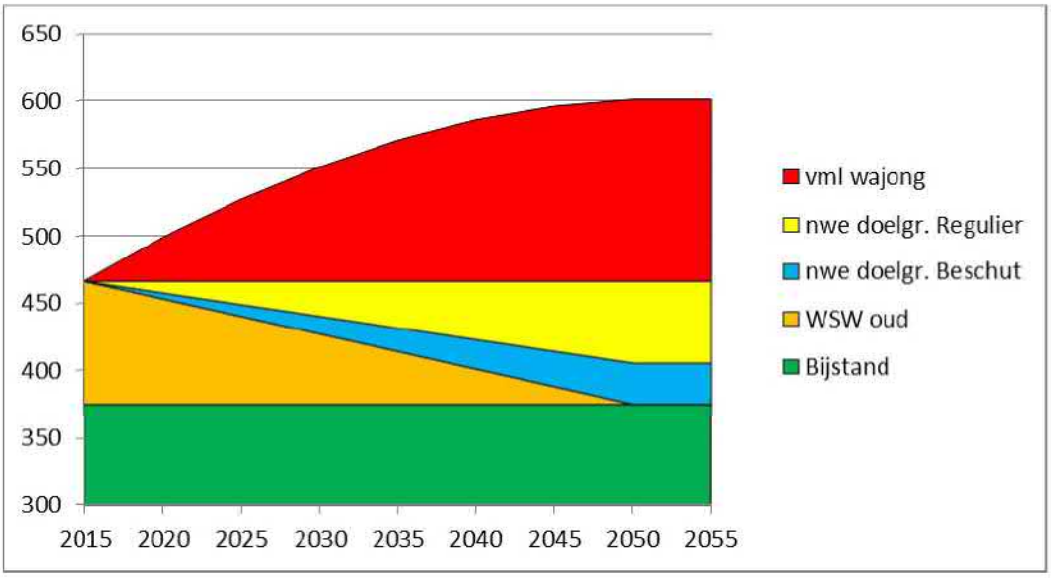
Per trede is bepaald hoe lang de klant nodig heeft om op de ladder te stijgen. Dit wordt in het klantvolgsysteem bijgehouden. Zo is per periode inzichtelijk wat het resultaat is van de ingezette instrumenten. Uiteindelijk wordt zo ook inzichtelijk gemaakt hoeveel klanten (deels) uitstromen naar werk of studie en of de loonwaarde van deze klanten is gestegen.
Naast de algemene groep klanten is er aandacht voor specifieke groepen. Aan jongeren wordt reeds intensieve begeleiding gegeven tijdens het laatste schooljaar. De doelgroep statushouders wordt ondersteund door dedicated klantmanagers die ondersteuning kunnen bieden bij specifieke vraagstukken. Klanten die geen betaald werk kunnen verrichten (Meedoengroep) worden lokaal geactiveerd door klantmanagers in nauwe samenwerking met de sociale teams.

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

<u>Kansen & risico's</u>
Het WLB richt zich op het beter leren kennen van haar klanten. Hierdoor worden hulpvragen beter gediagnosticeerd en kan er een passend re-integratietraject worden geboden. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in de kwaliteit en het analyseren van gegevens die binnen de organisatie aanwezig zijn.

Voor jongeren is er een afdeling met klantmanagers die zich richt op jongeren tot 27 jaar, Jouw Unit. Hierbinnen wordt er gewerkt met een lagere caseload waardoor er meer aandacht is voor de jongeren. Daarnaast wordt er in het bankzittersproject nauw samengewerkt met het sociaal team en het RMC. Ook is er al in het laatste schooljaar een sluitende aanpak voor jongeren die uit het Pro/Vso onderwijs komen, zij worden warm overgedragen aan een klantmanager van het WLB.
Daarnaast is er speciale aandacht voor statushouders in nauw overleg met de lokale sociale teams.

De doelgroep waarvoor gemeenten verantwoordelijk zijn, ontwikkelt zich volgens het patroon in de onderstaande grafiek.[3]



[3] Bron: Berenschot, analyse aantallen en financiën Participatiewet, 2018

Gemeenten zijn en blijven verantwoordelijk voor de bijstand (groen). Daarnaast zijn gemeenten verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wsw. Door het beëindigen van de Wsw stromen er geen medewerkers meer in, het aantal Wsw-ers neemt dan ook geleidelijk af (oranje). Tegelijkertijd zijn gemeenten verantwoordelijk voor het creëren van nieuw-beschutwerkplekken. Het aantal ontwikkelt zich in grote lijnen volgens de formule: drie (Wsw-ers) eruit, één nieuw-beschutter erin (blauw). Daarbovenop hebben gemeenten de verantwoordelijkheid om mensen met een beperking te helpen die met ondersteuning bij reguliere werkgevers aan de slag kunnen (geel en rood).

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

- De kosten voor meer inzet van meer langdurige loonkostensubsidie, ook aan niet uitkeringsontvangers;
- De kosten voor (individuele) begeleiding op de werkplek door de jobcoach;
- De kosten voor (individuele) opleidingsprogramma's gericht op mensontwikkeling en arbeidsvaardigheden;
- De kosten om huidige doelgroepen effectief opwaarts of neerwaarts door te laten stromen.

1.3.2 Participatiegraad

Doel: Het WLB werkt toe naar het optimaal benutten van alle kansen op uitstroom. De uitstroom van klanten naar werk ligt daarbij in de lijn van de landelijke ontwikkeling en met name met vergelijkbare gemeenten.

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

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

Iedereen doet mee, niemand aan de kant. Klanten participeren naar vermogen. Dit in de vorm van opleiding, (gedeeltelijk) werk, vrijwilligerswerk of deelname aan activiteiten.

Na plaatsing op een passende werkplek biedt het WLB daar waar nodig ondersteuning en nazorg, bijvoorbeeld door de inzet van jobcoaching.

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

Kansen & risico's

De ondersteuning van klanten is gestoeld op het principe: "zo licht als mogelijk, zo zwaar als noodzakelijk". Voor klanten die deels nog uitkeringsafhankelijk zijn, blijft alertheid gewenst op de belastbaarheid van klanten. Het blijvend onderhouden van het contact is daarbij een belangrijke voorwaarde.

Aan klanten met een indicatie nieuw Beschut werk wordt eerst een (onbetaald) voortraject aangeboden ter voorbereiding op plaatsing op een passende plek bij een reguliere werkgever. De zoektocht naar een passende werkplek kan enige tijd vergen gelet op de begeleidingsintensiteit van deze doelgroep.

Klanten worden intensiever begeleid in trajecten. Wanneer een klant niet binnen afzienbare tijd beschikt over arbeidsvermogen, wordt hij of zij geschaard onder de doelgroep Meedoen. De inwoner wordt dan geactiveerd in samenspraak met professionals uit het sociaal domein. Aangezien het een omvangrijke groep betreft en de in te zetten capaciteit beperkt is, zal op basis van beoogde resultaten gewogen worden welke klanten intensievere begeleiding krijgen.

De realisatie van arbeidsmatige dagbesteding is afhankelijk van doorverwijzing vanuit de gemeenten. Mocht het aanbod van potentiële kandidaten ontoereikend zijn, dan staat deze doelstelling onder druk.

1.3.3 Samenwerking met lokale werkgevers

Werkgevers worden nauw betrokken bij de re-integratie en plaatsingen van perspectief-/en werkklanten

Doel: Het WLB maakt optimaal gebruik van de mogelijkheden bij werkgevers. Het aantal bedrijven dat actieve overeenkomsten heeft met het WLB inzake de plaatsing van klanten stijgt de komende jaren.

In de regio wordt veel samengewerkt met de lokale werkgevers in sterke wisselwerking met het WSPA. Accenten die lokaal worden gelegd zijn:

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

Kansen & risico's

De financiering van nieuw Beschut Werk vanuit de landelijke overheid laat een dalende lijn zien voor het deel drempelbedrag begeleidingskosten. Dit drempelbedrag is niet dekkend. Van dit drempelbedrag moeten naast de begeleiding door het WLB, ook de resterende loonwaarde die niet gedekt wordt door een inleenvergoeding, eventuele werkplekaanpassingen en reiskosten worden gefinancierd. De taakstelling laat een opwaartse lijn zien waardoor er voor een groter deel op het Participatiebudget van de gemeenten een beroep zal worden gedaan.

In 2020 is de besloten vennootschap Slinge Werkt! B.V. opgericht. Via deze vennootschap biedt het WLB de medewerkers nieuw Beschut Werk een dienstverband. Door het werkgeverschap in eigen hand uit te voeren middels Slinge Werkt! B.V worden de structurele uitvoeringskosten zoveel mogelijk geminimaliseerd. Slinge Werkt! B.V. volgt de ABU CAO, waarbij de arbeidsvoorwaarden van de inlener bepalend zijn. Landelijk wordt gesproken over de invoering van een landelijke CAO voor deze doelgroep. Afhankelijk van de arbeidsvoorwaarden die van toepassing worden verklaard, kan dit van invloed zijn op de begroting.

De taakstelling voor nieuw Beschut Werk wordt in december voorafgaand aan het begrotingsjaar bekendgemaakt. Voor de begroting 2022 is voor de prognose de taakstelling van 2021 verhoogd conform de stijging van de taakstelling van 2021 ten opzichte van het jaar 2020. In de raming is ervan uitgegaan dat hiermee de taakstelling toeneemt met 9 fte's tot 49 fte's (o.b.v. 31 uur/week) per ultimo 2022. Er kan een wachtlijst ontstaan zodra de taakstelling gerealiseerd is.

Er worden meerjarige effecten verwacht naar aanleiding van de coronacrisis. De komende jaren wordt een nasleep verwacht in de vorm van faillissementen bij bedrijven. Als gevolg hiervan zullen ook meer mensen werkloos raken en mogelijk een bijstandsuitkering gaan aanvragen. Er zijn echter ook bedrijven die hebben gerendeerd ten tijde van de coronacrisis, mogelijk verandert ook hun financiële situatie na de coronacrisis weer. De focus van ondernemers zal verlegd moeten worden, dit kan betekenen dat er geen directe aansluiting meer is van de doelgroep Participatiewet met de vraag op de (vernieuwde) arbeidsmarkt.

1.4 Totale kosten programma Werk en Activering

Begroting 2022

Begroting Programma Werk en activering	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	Meerjaren begroting 2024	Meerjaren begroting 2025
Baten	11.751.000	12.690.000	12.596.000	13.484.000	13.484.000	13.484.000	13.484.000
Lasten	10.795.000	12.030.000	11.936.000	12.824.000	12.824.000	12.824.000	12.824.000
Resultaat baten en lasten	**956.000**	**660.000**	**660.000**	**660.000**	**660.000**	**660.000**	**660.000**
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**956.000**	**660.000**	**660.000**	**660.000**	**660.000**	**660.000**	**660.000**

Specificatie per product	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	Meerjaren begroting 2024	Meerjaren begroting 2025
Baten							
Overige ontvangsten	27.000	0	0	0	0	0	0
Wsw detacheringen	3.910.000	3.776.000	3.970.000	3.781.000	3.781.000	3.781.000	3.781.000
Bijdrage gemeenten programmakosten	3.717.000	4.638.000	4.350.000	5.105.000	5.105.000	5.105.000	5.105.000
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	4.097.000	4.276.000	4.276.000	4.598.000	4.598.000	4.598.000	4.598.000
Totaal baten	11.751.000	12.690.000	12.596.000	13.484.000	13.484.000	13.484.000	13.484.000
Lasten							
Re-integratie	1.051.000	1.115.000	1.115.000	1.146.000	1.146.000	1.146.000	1.146.000
Doorbetaling Wsw detacheringen	3.910.000	3.776.000	3.970.000	3.781.000	3.781.000	3.781.000	3.781.000
Wsw begeleid werken subsidies	252.000	252.000	252.000	267.000	267.000	267.000	267.000
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	-6.000	0	0	0	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	1.331.000	1.435.000	1.470.000	1.794.000	1.794.000	1.794.000	1.794.000
Beschut werken	456.000	1.176.000	853.000	1.238.000	1.238.000	1.238.000	1.238.000
Directe uitvoeringskosten	3.801.000	4.276.000	4.276.000	4.598.000	4.598.000	4.598.000	4.598.000
Totaal lasten	10.795.000	12.030.000	11.936.000	12.824.000	12.824.000	12.824.000	12.824.000

2. Programma Inkomen

2.1 Visie

"Het WLB helpt inwoners die – tijdelijk – niet genoeg geld hebben om van te leven door het verstrekken van financiële bijstand".

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

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

2.2 Programmadoel

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

2.3 Kritische prestatie-indicatoren

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

2.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

In de dienstverlening staat integraliteit en het werken vanuit de bedoeling van de wet centraal.

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

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

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

Binnen het WLB wordt veel ingezet op preventie en voorlichting om naleving te bevorderen. Langdurige administratieve procedures zoals bij bezwaar en beroep kunnen worden voorkomen, wanneer inwoners de werkwijze en benadering van het WLB positief waarderen.

Kansen & risico's

Er is een toename van klanten die deels/maximaal aan het werk zijn maar niet zelfstandig in staat zijn volledig in hun inkomen te voorzien. Zij blijven langdurig deels afhankelijk van een bijstandsuitkering en stromen daarmee niet uit het uitkeringsbestand.

In de begroting 2022 is voor de prognose van de uitkeringslast gerekend met een mogelijke toename van 4,3% in 2021, en van 3,5% in 2022. Deze verwachtingen zijn het gevolg van de (nasleep van) de coronapandemie en gebaseerd op de maart raming van het Centraal Planbureau. De impact van de crisis is nog ongewis. De ontwikkeling van het bestand en de conjuncturele ontwikkelingen worden nauwlettend gevolgd, en zullen eventueel worden bijgesteld in de bestuursrapportages. Vanzelfsprekend zijn de inspanningen van het WLB erop gericht om bestandstoename zoveel als mogelijk te minimaliseren. Dit leidt tot de raming voor 2022 zoals weergegeven in onderstaande tabel.

Inkomenswaarborg Participatiewet, IOAW en IOAZ	Prognose eindstand 2021 (uitkerings dossiers)	Prognose eindstand 2022 (uitkerings dossiers)	Gemiddeld aantal 2022 (uitkerings dossiers)	Gemiddeld uitkerings-bedrag per uitkerings dossier)	Raming 2022
Berkelland	585	605	595	€ 14.500	€ 8.628.000
Oost Gelre	298	308	303	€ 14.500	€ 4.394.000
Winterswijk	603	624	614	€ 14.500	€ 8.903.000
Totaal	**1.486**	**1.537**	**1.512**		**€ 21.925.000**

De inkomensconsulent informeert tijdens het intakegesprek de inwoner over de na te leven rechten en plichten. Er is daarnaast een digitale voorlichting en een schriftelijke voorlichting voor inwoners. De kans bestaat dat inwoners die al langer in het klantenbestand zitten, niet (meer) op de hoogte zijn van de gestelde rechten en plichten vanuit de Participatiewet. Deze informatie kan de inwoner vinden op de website, de toegestuurde nieuwsbrieven per kwartaal en het face-to-face klantencontact met zowel inkomensconsulenten als klantmanagers.

Externe factoren hebben invloed op het proces van verwerking aanvragen levensonderhoud. Dit kan gaan om betrokken hulpverleners of bewindvoerders. Dit vormt een risico omdat soms door invloed van deze externe partij de verwerking van een aanvraag vertraging oploopt.

Er wordt tussen medewerkers van het WLB en het sociaal wijkteam integraal gewerkt. Een aantal professionals vanuit verschillende disciplines van het WLB werken als vooruitgeschoven post in het sociaal wijkteam van de gemeente en hebben hierdoor kortere lijnen onderling. Indien noodzakelijk zijn verschillende gebieden binnen het sociaal domein bij de inwoner betrokken en kunnen onderling hierover afstemmen binnen multidisciplinaire overleggen. Specifiek aandachtspunt is preventie en naleving, het vergroten van kennis over onrechtmatige situaties blijft een terugkerend aandachtspunt.

De Bbz wordt door het WLB uitbesteed aan de ROZ. De ROZ voert de Bbz dienstverlening uit voor 17 gemeenten. Daardoor kan het WLB slechts beperkt invloed uitoefenen op de wijze waarop de ROZ haar dienstverlening aan zelfstandigen uitvoert. De ROZ legt op kwartaalbasis verantwoording af over haar dienstverlening.

2.4 Totale kosten programma Inkomen

Begroting 2022

Programma Inkomen	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	Meerjaren begroting 2024	Meerjaren begroting 2025
Baten	34.921.000	22.853.000	24.434.000	23.862.000	23.862.000	23.862.000	23.862.000
Lasten	34.771.000	22.853.000	24.434.000	23.862.000	23.862.000	23.862.000	23.862.000
Resultaat baten en lasten	**150.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	199.000	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-49.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	Meerjaren begroting 2024	Meerjaren begroting 2025
Baten							
Debiteurontvangsten	403.000	225.000	225.000	340.000	340.000	340.000	340.000
Debiteurontvangsten Bbz	352.000	300.000	306.000	317.000	317.000	317.000	317.000
Debiteurontvangsten Tozo	307.000	0	0	572.000	572.000	572.000	572.000
Bijdrage gemeenten Tozo	13.221.000	0	0	-572.000	-572.000	-572.000	-572.000
Bijdrage gemeenten programmakosten	19.257.000	20.805.000	22.380.000	21.620.000	21.620.000	21.620.000	21.620.000
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.381.000	1.523.000	1.523.000	1.585.000	1.585.000	1.585.000	1.585.000
Totaal baten	34.921.000	22.853.000	24.434.000	23.862.000	23.862.000	23.862.000	23.862.000
Lasten							
Inkomenswaarborg (Wwb, IOAW en IOAZ)	19.672.000	20.880.000	22.641.000	21.925.000	21.925.000	21.925.000	21.925.000
Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz)	340.000	450.000	270.000	352.000	352.000	352.000	352.000
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	13.329.000	0	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	1.430.000	1.523.000	1.523.000	1.585.000	1.585.000	1.585.000	1.585.000
Totaal lasten	34.771.000	22.853.000	24.434.000	23.862.000	23.862.000	23.862.000	23.862.000

3. Programma Ondersteuning

3.1 Visie

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

3.2 Programmadoel

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

Inwoners met een financiële ondersteuningsbehoefte worden doorverwezen naar schuldhulporganisaties zoals Schuldhulp Op Maat of Humanitas. Wanneer inwoners schulddienstverlening nodig hebben worden zij doorverwezen naar de Stadsbank Oost Nederland (SON).

3.3 KPI's

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

3.3.1 Participatiegraad samenleving

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

Doel: Het percentage rechthebbende huishoudens dat gebruikmaakt van regelingen in kaart brengen en verhogen.

Doel: Inkomensconsulenten zijn alert op schuldenproblematiek en verwijzen actief door naar schuldhulpverleningsorganisaties.

Het WLB voert verschillende minimaregelingen uit voor de gemeenten. Om inwoners in staat te stellen om te participeren in de samenleving, is het noodzakelijk om deze regelingen laagdrempelig aan te bieden aan de beoogde doelgroep.

Inkomensconsulenten zijn alert op schuldenproblematiek en verwijzen actief door naar schuldhulpverleningsorganisaties en sociale teams van de gemeenten.

<u>Kansen & risico's</u>

Niet alle rechthebbende huishoudens zullen gebruik maken van gemeentelijke regelingen. Dit kan onder meer worden veroorzaakt doordat ouders laaggeletterd of digibeet zijn. Om dit risico te verkleinen zijn alle ketenpartners op de hoogte van de regelingen binnen de Meedoenapplicatie en de gemeentepolis voor de collectieve zorgverzekering. Voor de collectieve zorgverzekering worden per gemeente ook nog overstapspreekuren verzorgd. Sommige rechthebbenden kunnen mogelijk door schaamte een drempel

ervaren bij het vragen van ondersteuning of het daadwerkelijk betalen middels de systematiek van de Meedoenapplicatie.

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

Voor inwoners met een inkomen dat langdurig onder 105% bij de gemeenten Berkelland en Winterswijk, of 115% bij de gemeente Oost Gelre van de bijstandsnorm ligt, is de individuele inkomenstoeslag mogelijk. Hierdoor worden zij meer in staat gesteld te participeren in de samenleving. Een automatische toekenning is juridisch niet mogelijk, maar klanten kunnen actief worden ondersteund bij het aanvraagproces. Hiertoe gaat het WLB een reminder sturen aan inwoners die recht hebben op de individuele inkomenstoeslag, zodat zij deze met behulp van de inkomensconsulenten kunnen aanvragen.

Door betalingsachterstanden eerder in beeld te krijgen kan er sneller actie worden ingezet om (meer) financiële problemen en dus een hogere schuldenlast te voorkomen. Een aandachtspunt bij inzet van vroegsignalering is dat het ingaan op een hulpaanbod een vrijwilliger karakter draagt. Mensen vragen geen hulp vanwege angst, ontkenning, schaamte en omdat ze opzien tegen het aanpakken van hun probleem. Door ervaring weten inkomensconsulenten risicogroepen te signaleren en financiële problemen bespreekbaar te maken.

Inwoners ervaren meer rust en duidelijkheid wanneer schulden of andere problemen geregeld worden. Hierdoor is er meer focus op werk of participatie mogelijk. Wanneer er schulden worden gesignaleerd dan mag de inkomensconsulent, zonder toestemming, geen contact opnemen met (schuld)hulpverleningsinstellingen in het kader van privacy. Door de inzet van motiverende gespreksvoering en het bespreekbaar maken van schulden probeert de inkomensconsulent de klant actief door te verwijzen naar een geschikte vorm van schuldhulpverlening.

Het adviesrecht is een kan-bepaling in de Wgs, en leidt ertoe dat gemeenten meer inspraak kunnen hebben bij de gerechtelijke procedure schuldenbewind. Het afschalen naar een lichtere vorm van dienstverlening, dan wel de uitstroom van bewind is een lastig beïnvloedbaar proces. Dit proces drukt behoorlijk op de kosten voor bijzondere bijstand voor bewindvoeringskosten.

In 2022 wordt de Participatiewet uitgebreid met de financiële ontzorging die gekoppeld is aan de Wet inburgering 2022. Financiële problemen leiden tot veel stress waardoor een succesvolle snelle inburgering geringer is. Het financieel ontzorgen houdt in dat de vaste lasten zoals de huur, energiekosten en de verplichte verzekeringen worden ingehouden op het inkomen. Het restantbedrag wordt dan gestort op de rekening van de inburgeraar. Dit betekent dat de kans op financiële problematiek wordt verkleind.

3.4 Totale kosten programma Ondersteuning

Begroting 2022

Programma Ondersteuning	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	Meerjaren begroting 2024	Meerjaren begroting 2025
baten	4.084.000	4.656.000	4.365.000	3.778.000	3.778.000	3.778.000	3.778.000
lasten	4.227.000	4.656.000	4.365.000	3.778.000	3.778.000	3.778.000	3.778.000
Resultaat baten en lasten	**-143.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-143.000**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	Meerjaren begroting 2024	Meerjaren begroting 2025
Baten							
Debiteurenontvangten	73.000	110.000	110.000	74.000	110.000	110.000	110.000
Bijdrage gemeenten programmakosten	3.377.000	3.899.000	3.608.000	2.969.000	2.933.000	2.933.000	2.933.000
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	634.000	647.000	647.000	735.000	735.000	735.000	735.000
Totaal baten	4.084.000	4.656.000	4.365.000	3.778.000	3.778.000	3.778.000	3.778.000
Lasten							
Bijzondere bijstand	2.710.000	2.769.000	2.603.000	2.683.000	2.683.000	2.683.000	2.683.000
Meedoenregelingen		333.000	333.000	338.000	338.000	338.000	338.000
Schuldhulpverlening/Stadsbank	741.000	907.000	782.000	22.000	22.000	22.000	22.000
Directe uitvoeringskosten	776.000	647.000	647.000	735.000	735.000	735.000	735.000
	4.227.000	4.656.000	4.365.000	3.778.000	3.778.000	3.778.000	3.778.000

De bijdragen in de kosten voor de dienstverlening van de Stadsbank Oost Nederland maken met ingang van begrotingsjaar 2022 geen onderdeel meer uit van de begroting van het WLB. Schuldhulpverlening wordt een integrale verantwoordelijkheid van de gemeenten.

De effecten van de Coronacrisis worden vooreerst niet meegenomen in de begroting 2022 voor het programma ondersteuning. Enerzijds wordt verwacht dat de effecten op de economie erin resulteren dat het aantal huishoudens met problematische schulden gaat toenemen, echter is het tempo van deze toename lastig in te schatten. Daarnaast is het is op dit moment nog onduidelijk of in 2022 de economie juist weer zal aantrekken en tot minder aanvragen voor bijzondere bijstand, collectieve zorgverzekering of kindregelingen gaat leiden of dat de crisis langer aanhoudt en de uitgaven voor het programma ondersteuning zullen stijgen. De verwachte uitgaven voor het programma ondersteuning worden geïndexeerd volgens de officiële prijsindex van 1,5% uit de “Macro-economische verkenningen september 2020”. Indien noodzakelijk zal er worden bijgesteld op de begroting voor het programma ondersteuning via de bestuursrapportage 2022.

Financiële ontzorging van statushouders wordt naar verwachting per 1 januari 2022 opgenomen in de Participatiewet. Indien financiële ontzorging voor de doelgroep statushouders wordt uitgevoerd, of deze dienstverlening wordt ingekocht, zal dit kosten met zich meebrengen. Op dit moment is nog onbekend hoeveel vergoeding vanuit het Rijk naar de gemeenten zal gaan en welk deel hiervan voor de financiële ontzorging wordt vrijgegeven. In de begroting 2022 is hiervoor daarom nog geen budget opgenomen. In de bestuursrapportage zal hiervoor te zijner tijd een begrotingswijziging volgen.

4. Programma Overhead en algemene kosten

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

Begroting 2022

Programma Overhead en algemene kosten	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	Meerjaren begroting 2024	Meerjaren begroting 2025
baten	4.134.000	5.044.000	5.194.000	5.614.000	5.614.000	5.614.000	5.614.000
lasten	5.029.000	5.704.000	5.854.000	6.327.000	6.274.000	6.274.000	6.274.000
Resultaat baten en lasten	**-895.000**	**-660.000**	**-660.000**	**-713.000**	**-660.000**	**-660.000**	**-660.000**
Onttrekking reserves	596.000	0	0	53.000	0	0	0
Toevoeging reserves	124.000	0	0	0	0	0	0
Resultaat	**-423.000**	**-660.000**	**-660.000**	**-660.000**	**-660.000**	**-660.000**	**-660.000**

Specificatie per product	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Begroting 2022	Meerjaren begroting 2023	Meerjaren begroting 2024	Meerjaren begroting 2025
Baten							
Treasury	0	0	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	4.134.000	5.044.000	5.194.000	5.614.000	5.614.000	5.614.000	5.614.000
Totaal baten	4.134.000	5.044.000	5.194.000	5.614.000	5.614.000	5.614.000	5.614.000
Lasten							
Treasury	0	0	0	22.000	22.000	22.000	22.000
Algemene baten en lasten	0	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000	30.000
Overhead	5.029.000	5.674.000	5.824.000	6.275.000	6.222.000	6.222.000	6.222.000
Totaal lasten	5.029.000	5.704.000	5.854.000	6.327.000	6.274.000	6.274.000	6.274.000

5. Paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen moeten worden opgenomen in de begroting. De paragrafen **grondbeleid en lokale heffingen** zijn niet van toepassing voor het Werkleerbedrijf.
De volgende paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:
1. Financiering;
2. Bedrijfsvoering;
3. Weerstandvermogen;
4. Onderhoud kapitaalgoederen;
5. Verbonden partijen.

5.1 Financiering

Treasurystatuut
De wet Financiering decentrale overheden (FIDO) verplicht de gemeenschappelijke regeling om richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan verbonden zijn. Het (gewijzigde) Treasurystatuut is in september 2020 vastgesteld. Dit statuut wordt periodiek geëvalueerd en daar waar nodig geactualiseerd.

Treasuryfunctie
De treasuryfunctie maakt onderdeel uit van de ondersteunende diensten die de gemeente Berkelland voor het WLB verricht.

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

Rente
Naast rente voor de vaste geldlening worden er door het verplichte schatkistbankieren en de lage rentestand in 2022 geen rentelasten en geen rentebaten verwacht. Er worden geen grote uitgaven verwacht waarvoor een aanvullende externe financiering nodig is.
Op grond van artikel 13 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het verplicht om inzicht te geven in de rentelasten, de wijze waarop deze worden toegerekend aan de taakvelden en de financieringsbehoefte. Onderstaand treft u hiervoor het onderstaande renteschema voor de begroting 2022 aan.

Renteschema begroting 2022 **(x € 1.000)**	**€**	**€**
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering		22
b. Externe rentebaten over korten en lange financiering		0
Saldo rentelasten en rentebaten		-22
c1. Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	nvt	
c2. Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden		

Renteschema begroting 2022 **(x € 1.000)**	**€**	**€**
toegerekend	0	
c3. Rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	
Aan taakvelden toe te rekenen externe rente		*0*
d1. Rente over het eigen vermogen		0
d2. Rente over voorzieningen		0
Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente		*0*
e. aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)		-0
e. **Renteresultaat op het taakveld treasury**		**-22**

5.2 Bedrijfsvoering

Personeel

Het WLB heeft de afgelopen jaren ingezet in de ontwikkeling van de medewerkers. De kern bij de gevraagde ontwikkeling is dat de inwoner centraal wordt gezet, er maatwerk wordt geleverd en samen met collega's de best passende integrale oplossing wordt gekozen. Om de samenwerking met collega's uit het sociaal domein (Wmo, Jeugdwet) te stimuleren is in 2021 een opleidingsplan voor 2 jaar samengesteld.

Ook privacy en informatiebeveiliging staan hoog op de agenda. In 2020 is een start gemaakt met een zogenaamde leercirkel die totaal 3 jaar zal beslaan. Via scholing en informatie worden medewerkers stelselmatig getraind en wordt de kennis actueel gehouden.

Informatisering

Website

Voor 2022 zal de website in lijn worden gebracht met het dienstverleningskader uit "Samen aan het Stuur". De website moet daarmee consistent en aanvullend zijn aan de websites van de opdrachtgevende gemeenten en de websites van de sociale teams.

Automatisering

Op ICT-gebied is de ambitie hoog om een aantal projecten op te pakken teneinde onze dienstverlening te verbeteren. Denk aan een nieuw zaaksysteem, de ICT-infrastructuur en interne organisatie. Deze projectenplanning is conform de i-visie opgesteld voor SDOA in 2019. In 2022 wordt de implementatie van de I-visie afgerond en zal er een hernieuwde i-visie opgesteld worden voor de periode 2023-2025.

Communicatie

De (hulp)vraag van de inwoner komt binnen bij de gemeente en het WLB is als 2^{e} lijns organisatie hieraan ondersteunend. In die lijn wordt ook de communicatie ingezet en is de samenwerking met de gemeente opgezet.

Het WLB informeert klanten op verschillende manieren. Traditioneel in de vorm van een nieuwsbrief eens per kwartaal. Daarnaast in toenemende mate digitaal d.m.v. website en applicaties zoals Mijn Inkomen, SDOA Werkt! en de Meedoenapplicatie. Op social media, zoals Facebook of Instagram deelt het WLB nieuws over bijeenkomsten voor klanten, goede voorbeelden van werktrajecten uit de praktijk en andere nieuwsberichten.

Financieel beheer

Administratieve organisatie

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

Interne controle (IC)

In verband met nieuwe ontwikkelingen en veranderende organisatie wordt het IC-plan elk jaar bijgesteld. De IC vindt maandelijks plaats. Naast de reguliere rechtmatigheidscontrole worden interne themacontroles toegevoegd.

Interne processen

Ook in 2022 blijft de nadruk liggen op het aanscherpen van de interne processen. Het WLB blijft investeren in het zo efficiënt mogelijk maken van interne systemen.

Facilitaire dienstverlening

Gebouw

Vanaf 1 januari 2022 opereert het WLB volledig vanuit één locatie, te weten Batterij 10-12 te Groenlo.

Post en Archief

De post wordt bezorgd door de koeriersdienst. Tweemaal per dag wordt de post vanuit de lokale teams bezorgd bij het WLB. Het WLB beschikt over één archief op de locatie van het WLB. Daarnaast worden de personeelsdossiers van de Wsw-doelgroep ook gearchiveerd op de locatie van het WLB.

Inkoop

Het WLB maakt gebruik van de dienstverlening van de Gemeente Berkelland m.b.t. de Inkoop en (Europese) aanbesteding van goederen en diensten.

5.3 Weerstandsvermogen

Algemeen

Het weerstandsvermogen is een buffer om ontwikkelingen waarmee geen rekening is gehouden op te vangen. In algemene zin wordt het weerstandsvermogen gevormd door de algemene reserve en de stelpost onvoorzien.

Het WLB kent op dit moment een algemene reserve van € 1.500.000. Voor dit bedrag kunnen risico's door het WLB worden opgevangen. Dit komt dan niet ten laste van de deelnemende gemeenten. De gemeenten staan garant voor de exploitatietekorten van het WLB, maar het WLB heeft met de algemene reserve dus een eigen buffer.

De algemene reserve is door het Algemeen Bestuur in haar vergadering van 2 juli 2020 gevormd. Op 17 december 2020 heeft zij het "Beleidskader Risicomanagement en weerstandsvermogen" vastgesteld.

De navolgende top 10 aan potentiele risico's is geïnventariseerd en deze zijn vervolgens vertaald in het daarvoor benodigde weerstandsvermogen om deze risico's af te dekken.

Benodigd weerstandsvermogen

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

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

Onderstaand de bepaling van het benodigd weerstandsvermogen.

Omschrijving risico	Kans	Jaarlijks/ incidenteel	Benodigd weerstands-vermogen
Onvoorziene andere politieke keuze Door verkiezingen, dan wel door onvoorziene wijzigingen in het beleid van de gemeenten, dient de bestaande koers van het WLB gewijzigd te worden. Dit kan leiden tot stagnatie van ontwikkeling (pas op de plaats).	Hoog	Incidenteel	€ 375.000
Onvoorzien stijgt het bestand meer of minder dan verwacht Terugval economie vergroot bovenkant bestand (mensen die in principe in categorie Werk zitten) en er moeten andere instrumenten/activiteiten worden ingezet om burgers actief/werkfit te houden.	Hoog	Incidenteel	€ 75.000
Bedrijfsvoering onvoldoende in control Als de bedrijfsvoering niet in control is kan onvoldoende worden (bij)gestuurd op de realisatie van de doelstellingen en de beoogde kwaliteit. Door fouten in bedrijfsvoeringsprocessen kan negatieve beeldvorming ontstaan.	Middel	Jaarlijks	€ 250.000
Door afleiding focus op business verloren Door te veel afleiding als gevolg van de opstart en inrichting van de nieuwe organisatie, wordt de focus op de corebusiness verloren (intern gericht)	Middel	Jaarlijks	€ 150.000
Door digitalisering grotere kans op inbreuk privacy	Middel	Incidenteel	€ 125.000
Nieuwe wetgeving belemmert het gewenste resultaat WLB krijgt extra taken in de uitvoering zonder adequate financiering of wordt als gevolg van wijziging in wetgeving geconfronteerd met extra kosten.	Laag	Jaarlijks	€ 50.000
ICT-systemen zijn niet beschikbaar	Hoog	Incidenteel	€ 245.000
Besluitvorming gemandateerde partijen leidt tot claims WLB heeft taken aan andere partijen gemandateerd maar blijft eindverantwoordelijk. Bijvoorbeeld: * ROZ voor de uitvoering van de Bbz.	Laag	Incidenteel	€ 25.000

Omschrijving risico	Kans	Jaarlijks/ incidenteel	Benodigd weerstands-vermogen
Samenstelling klantenbestand wijzigt onvoorzien	Laag	Incidenteel	Dekking opgenomen in risico: *Onvoorzien stijgt het bestand meer of minder dan verwacht.*
Partners treden uit	Laag	Incidenteel	Dekking opgenomen in risico: *Onvoorziene andere politieke keuze.*
Totaal benodigd weerstandsvermogen			**€ 1.295.000**

In de begroting 2022 is rekening gehouden met een jaarlijkse stelpost onvoorzien van € 30.000 (incl. BTW).

Het WLB kent per ultimo 2021 bestemmingsreserves voor:

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

Algemene risico's

De risico's met betrekking tot de omvang van de uitkeringen en de Wsw-detacheringen zijn beschreven in de gemeentebegrotingen en kunnen per deelnemende gemeente verschillen. Wij volstaan hier met de verwijzing naar de gemeentebegrotingen. Het risico voor het WLB is nihil omdat deze regelingen één op één verrekend worden met de gemeenten.
Hieronder volgt een beschrijving van de belangrijkste ontwikkelingen voor het WLB in 2022.

Personeel

Hoewel de economische situatie verbetert, stijgt het totale klantenbestand met name door de nieuwe doelgroep met een arbeidsbeperking. De flexibele schil blijft gehandhaafd op 10%.

Loon- en prijsontwikkeling

Hoe de loon- en prijsontwikkeling zich in de jaren 2021 en 2022 zal ontwikkelen is nog niet (volledig) bekend. De salariskosten zijn berekend op basis van de verwachte salarissen per december 2021. Deze zijn bepaald op basis van de thans bekende cao-afspraken die gelden tot en met het einde van 2020, verhoogd met een

mogelijke indexatie van 1,8%. Voor 2022 is hierop een indexatie toegepast van 1,5% op basis van de loonvoet sector overheid zoals gepubliceerd in de septembercirculaire 2020.
Voor de overige kosten is gerekend met 1,5%, op basis van de prijs overheidsconsumptie, netto materieel eveneens gepubliceerd in de septembercirculaire van 2020.

Uitvoeringskosten
De budgetten met betrekking tot de uitvoeringskosten 2022 zijn ingeschat op basis van de huidige contracten en historische kosten waarbij deze maximaal geïndexeerd zijn met het hierboven genoemde indexatiepercentage van 1,5%. Hierbij is rekening gehouden met besparingspotentieel als gevolg van de samenvoeging van de SDOA en Werkbaan Oost.

Stadsbank Oost Nederland:
SDOA staat in ieder geval tot en met december 2021 namens Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk borg voor de kredietverstrekking aan de klanten uit de drie gemeenten van de Stadsbank Oost Nederland (SON) in Enschede. Met de overheveling van de kassiersfunctie van de SON naar de gemeenten moet nader onderzocht worden of en op welk moment deze borgstelling overgeheveld wordt naar de gemeenten.

De borgstelling bedroeg per 31 december 2020:

- Berkelland € 110.000
- Oost Gelre € 70.000
- Winterswijk € 142.000

Totaal € 322.000

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

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

	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Meerjarenraming 2023-2025
Netto schuldquote	-981%	0%	0%	0%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	-981%	0%	0%	0%
Solvabiliteitsratio	21%	27%	28%	28%
Grondexploitatie	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Structurele exploitatieruimte	100%	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Hierbij wordt het saldo van schulden minus bezittingen afgezet tegen het totaal saldo van baten en lasten. Het saldo van bezittingen ligt in 2020 hoger dan de schulden en daarmee is deze quote negatief. De begrotingen kennen een nihil resultaat waarmee de netto schuldquote in de begrotingen op 0% uitkomt.
Het begrote nihil resultaat verklaart ook de structurele exploitatieruimte van 0% in de begrotingen.

5.4 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

Gebouwen en installaties
In de begroting 2022 is voor onderhoud van gebouwen en installaties een totaalbedrag van € 45.000 (incl. BTW) voorzien.

Hardware
In de begroting 2022 is voor onderhoud hardware een budget van € 132.000 (incl. BTW) opgenomen.
Voor hardware geldt een afschrijvingstermijn van 5 jaar.

Software
Voor het up to date houden van de software zijn zoveel mogelijk onderhoudscontracten afgesloten met de leveranciers. Indien de software in eigendom wordt verkregen geldt voor de technische software een afschrijvingstermijn van 3 jaar. Voor de overige software geldt een afschrijvingstermijn van 5 jaar. Het WLB heeft op dit moment geen software in eigendom.
In de begroting is voor het onderhoud van de diverse softwarepakketten een budget van € 473.000 (incl. BTW) opgenomen.

Archiefkasten en kantoormeubilair
Een goed functionerend rolsysteem van de Paternoster archiefkasten is van groot belang. Met de leverancier is er daarom een onderhoudscontract afgesloten voor jaarlijks preventief onderhoud. Voor de Paternoster archiefkasten en kantoormeubilair geldt een afschrijvingstermijn van 15 jaar.
In de begroting is voor onderhoud archiefkasten en kantoormeubilair een budget van € 30.000 (incl. BTW) opgenomen.

Samengevat:

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

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

5.5 Verbonden partijen

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

In 2020 is de besloten vennootschap Slinge Werkt! B.V. opgericht. In deze vennootschap is het werkgeverschap voor nieuw Beschut Werk ondergebracht. Het WLB is 100% aandeelhouder van deze vennootschap.

6. Financiële begroting

6.1 Overzicht van baten en lasten

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

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting 2021	Begroting 2021 na wijzigingen	Meerjaren Begroting 2022	Meerjaren Begroting 2023-2025
Baten				
Programma Werk en activering	12.690	12.596	13.484	13.484
Programma Inkomen	22.853	24.434	23.862	23.862
Programma Ondersteuning	4.656	4.365	3.778	3.778
Programma Overhead en algemene kosten	5.044	5.194	5.614	5.614
Totaal baten	45.243	46.589	46.738	46.738
Lasten				
Programma Werk en activering	12.030	11.936	12.824	12.894
Programma Inkomen	22.853	24.434	23.862	23.862
Programma Ondersteuning	4.656	4.365	3.778	3.778
Programma Overhead en algemene kosten	5.704	5.854	6.327	6.274
Totaal lasten	45.243	46.589	46.791	46.738
Resultaat baten en lasten	**0**	**0**	**-53**	**0**
Onttrekking reserves	0	0	53	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Mutaties reserves	**0**	**0**	**53**	**0**
Gerealiseerd resultaat	**0**	**0**	**0**	**0**

In de baten en lasten zijn zowel de programmakosten opgenomen alsook de uitvoeringskosten van de betreffende programma's.
De specificaties per gemeente zijn opgenomen in de overzichten Wat mag het kosten 2022 in bijlage B.

6.1.1 Analyse begroting 2022 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021

De Begroting 2022 heeft een geraamd lasten- en batenniveau niveau van ongeveer € 47 miljoen.
Uit de bovenstaande tabel blijkt dat het baten- en lastenniveau van de Begroting 2022 € 0,1 miljoen hoger ligt dan het baten- en lastenniveau van de Begroting 2021. De verwachte toename van het uitkeringsvolume in 2021 zijn in deze begroting naar beneden bijgesteld op basis van de maartraming van het CPB.

Programma Werk en activering
Het lasten- en batenniveau is in 2022 € 0,9 miljoen hoger dan in 2021. De stijging in de lasten is met name het gevolg van een toename van de kosten voor langdurige loonkostensubsidies en de kosten voor Beschut werk. De baten stijgen als gevolg van een hogere bijdrage van de gemeenten.

Programma Inkomen

Het lasten- en batenniveau is in 2022 € 0,6 miljoen lager dan in 2021. De afname van de lasten is met name het gevolg van een afname van de kosten voor inkomenswaarborg. De verwachte toename van het aantal uitkeringen in 2021 is naar beneden bijgesteld op basis van de maartraming van het CPB. De baten stijgen als gevolg van een hogere bijdrage van de gemeenten.

Programma Ondersteuning

Het lasten- en batenniveau is in 2022 € 0,6 miljoen lager dan in 2021. De daling in de lasten is met name het gevolg van een afname van de kosten voor schuldhulpverlening. Deze werkzaamheden worden met ingang van 2022 uitgevoerd door de gemeenten. De baten dalen als gevolg van een lagere bijdrage van de gemeenten.

Programma overhead en algemene kosten

Het lastenniveau is in 2022 € 0,5 miljoen hoger dan in 2021. De stijging is met name het gevolg van de samenvoeging van SDOA met Werkbaan Oost. Een deel van de lasten (€ 53.000) wordt onttrokken aan de reserves.

Het batenniveau is in 2022 € 0,4 miljoen hoger dan in 2021. De stijging is het gevolg van een hogere bijdrage van de gemeenten in de hogere lasten.

6.2 Geprognosticeerde balans en EMU-saldo

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

	31-12-2021	31-12-2022	31-12-2023	31-12-2024
ACTIVA				
Vaste activa				
Materiële vaste activa	2.530	2.231	2.192	1.866
Financiële vaste activa	0	0	0	0
Totaal vaste activa	***2.530***	***2.231***	***2.192***	***1.866***
Vlottende activa				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	7.645	7.645	7.464	7.464
Liquide middelen	200	200	200	200
Overlopende activa	25	25	25	25
Totaal vlottende activa	***7.780***	***7.780***	***7.689***	***7.689***
Totaal activa	**10.400**	**10.101**	**9.881**	**9.324**
PASSIVA				
Vaste passiva				
Eigen vermogen	1.500	1.500	1.500	1.500
Bestemmingsreserves	1.327	1.274	1.274	1.274
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0
Onderhandse leningen	2.200	2.053	1.907	1.760
Totaal vaste passiva	***5.027***	***4.827***	***4.681***	***4.534***
Vlottende passiva				
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	5.173	5.074	5.000	4.821
Overlopende passiva	200	200	200	200
Totaal vlottende passiva	***5.373***	***5.274***	***5.200***	***5.021***
Totaal passiva	**10.400**	**10.101**	**9.881**	**9.324**

	Omschrijving	2021 x € 1000,- Volgens begroting 2021	2022 x € 1000,- Volgens begroting 2022	2023 x € 1000,- Volgens meerjarenraming in begroting 2022
1	Exploitatiesaldo **vóór** toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)			
2	Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	164	177	167
3	Dotaties aan voorzieningen ten laste van de exploitatie minus vrijval van voorzieningen ten bate van de exploitatie			
4	Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd	105	25	260
5	Baten uit bijdragen van andere overheden, de Europese Unie en overigen, **geen betrekking hebbende op bouwgrondexploitatie en niet verantwoord op de exploitatie**			
6	Desinvesteringen in (im)materiële vaste activa: Baten uit desinvesteringen in (im)materiële vaste activa (tegen verkoopprijs), **voor zover niet op exploitatie verantwoord**			
7	Aankoop van grond en uitgaven aan bouw-, woonrijp maken e.d., alleen **transacties met derden niet op de exploitatie verantwoord**			
8	Baten bouwgrondexploitatie: Baten **voor zover niet al op de exploitatie verantwoord**			
9	Lasten op balanspost Voorzieningen voor zover deze transacties met derden betreffen			
10	Lasten i.v.m. transacties met derden, die niet via de onder vraag 1 genoemde exploitatie lopen, maar rechtstreeks ten laste van de reserves (inclusief fondsen en dergelijke) worden gebracht			
11	Verkoop van effecten:			
a	Gaat u effecten verkopen? (ja/nee)	nee	nee	nee
b	Zo ja wat is bij verkoop de verwachte boekwinst op de exploitatie?			
Berekend EMU-saldo		**59**	**152**	**-93**

6.3 Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

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

Taakveld	Omschrijving	Lasten (x € 1.000)	Baten (x € 1.000)	Saldo 2022	Saldo 2023	Saldo 2024	Saldo 2025
0.4	Overhead	6.275	6.222	-53	0	0	0
0.5	Treasury	22	22	0	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	30	30	0	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	0	53	53	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	27.618	27.618	0	0	0	0
6.4	Begeleide participatie	0	0	0	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	12.824	12.824	0	0	0	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	22	22	0	0	0	0
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
		46.791	**46.791**	**0**	**0**	**0**	**0**

6.4 Overzicht verloop reserves

Algemene reserve

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

Het verloop van de algemene reserve wordt als volgt begroot.

Algemene reserve (x € 1.000)	Begroting 2022	Meerjaren Begroting 2023	Meerjaren Begroting 2024	Meerjaren Begroting 2025
Saldo 1 januari	1.500	1.500	1.500	1.500
Toevoeging resultaat voorgaand jaar	0	0	0	0
Toevoegingen	*0*	*0*	*0*	*0*
Onttrekkingen	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo 31 december	**1.500**	**1.500**	**1.500**	**1.500**

De omvang van de algemene reserve is afdoende om de risico's af te dekken.

Bestemmingsreserves

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

Re-integratieactiviteiten (x € 1.000)	**Begroting 2022**	**Meerjaren Begroting 2023**	**Meerjaren Begroting 2024**	**Meerjaren Begroting 2025**
Saldo 1 januari	1.015	1.015	1.015	1.015
Toevoegingen	*0*	*0*	*0*	*0*
Onttrekkingen	*pm*	*pm*	*pm*	*pm*
Saldo 31 december	**1.015**	**1.015**	**1.015**	**1.015**

Doel: de bestemmingsreserve is gevormd voor het kunnen uitvoeren van (extra) re-integratieactiviteiten die niet meer uit het participatiebudget gedekt kunnen worden.
Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2023.

Over de re-integratieactiviteiten vindt momenteel afstemming plaats wat resulteert in een meerjarig projectplan. In de Tweede bestuursrapportage 2021 wordt hiervoor een voorstel opgenomen.

ICT en digitaal zaaksysteem (x € 1.000)	**Begroting 2022**	**Meerjaren Begroting 2023**	**Meerjaren Begroting 2024**	**Meerjaren Begroting 2025**
Saldo 1 januari	113	60	60	60
Toevoegingen	*0*	*0*	*0*	*0*
Onttrekkingen	*53*	*pm*	*pm*	*pm*
Saldo 31 december	**60**	**60**	**60**	**60**

Doel: de bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van eenmalige kosten voor ICT-investeringen en digitalisering van het zaaksysteem.
Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2023.

Vanaf 2023 is onder de onttrekkingen een pm post opgenomen. Deze wordt ingevuld bij vaststelling van de I-visie 2023-2025.

Tozo (x € 1.000)	**Begroting 2022**	**Meerjaren Begroting 2023**	**Meerjaren Begroting 2024**	**Meerjaren Begroting 2025**
Saldo 1 januari	199	199	199	199
Toevoegingen	*0*	*0*	*0*	*0*
Onttrekkingen	*0*	*0*	*0*	*0*
Saldo 31 december	**199**	**199**	**199**	**199**

Doel: ter dekking van de onvoorziene uitvoeringskosten voor de uitvoering van de Tozo-regelingen.
Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2027. Dit is in lijn met de duur van de Tozo-regelingen.

6.5 Investeringsbegroting

In de begroting 2022 zijn de navolgende investeringskredieten met een economisch nut begroot.

Investeringen (x € 1.000)	Begroting 2022	Meerjaren Begroting 2023	Meerjaren Begroting 2024	Meerjaren Begroting 2025
Vervanging ICT-middelen	-	235	70	-
I-visie 2020-2022	-	*pm*	*pm*	*pm*
Meubilair en overig	25	25	25	25
Totaal	**25**	**260**	**95**	**25**

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

I-visie
Eind 2019 is de I-visie voor de komende jaren vastgesteld in het managementoverleg en besproken met het Dagelijks Bestuur. Hierdoor is er inzicht in wat er komen gaat, gepland staat en wanneer de invoering van de verschillende ICT-projecten plaatsvindt. In 2020 is deze visie financieel doorgerekend en door het bestuur vastgesteld. In 2022 wordt de implementatie van de I-visie afgerond en zal er een hernieuwde i-visie opgesteld worden voor de periode 2023-2025.

Meubilair
Onder deze investeringspost vallen de reguliere vervangingen van meubilair en paternosterkasten.

6.6 Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Op basis van de BBV is het niet toegestaan verplichtingen op de balans op te nemen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten, zoals het tegoed op vakantiedagen.
Per ultimo december 2020 bedroeg het saldo voor vakantiedagen een verplichting van € 251.000.

6.7 Vennootschapsbelasting

In de begroting 2022 is niet gerekend met verplichtingen voor de Vennootschapsbelasting. De Inspecteur van de Belastingdienst heeft per brief van 10 oktober 2019 bevestigd dat het WLB niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting.

6.8 Beleidsindicatoren

Nr.	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Rekening 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
1	0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	1,1	1,1	1,3
2	0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	1,0	1,1	1,3
3	0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 0,10	€ 0,12	€ 0,13
4	0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	21,7%	14,7%	9,5%
5	0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	8,3%	12,5%	13,4%
27	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	Berkelland: 259,5 Oost Gelre: 216,9 Winterswijk: 398,8		
28	6. Sociaal domein	Lopende re-integratievoorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar	Berkelland: 552,4 Oost Gelre: 391,1 Winterswijk: 651,6		

BIJLAGEN

Bijlage A: Algemene informatie Werkleerbedrijf

Het Werkleerbedrijf (WLB) is een gemeenschappelijke regeling met als taak de uitvoering van de wet- en regelgeving op het gebied van de Participatiewet namens en voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. WLB werkt vanuit de volgende **visie**:

"Samen met andere ketenpartners in het sociaal domein zetten we ons proactief in voor een zo optimaal mogelijke deelname van onze inwoners aan de samenleving. Zelfredzaamheid is hierin een belangrijke waarde."

WLB bedient een gevarieerde groep inwoners. Het gaat om mensen met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Veruit de meesten van hen willen graag aan het werk, maar kampen met belemmeringen om te kunnen werken, vaak van lichamelijke of psychische aard. Een hele diverse groep mensen dus, die ondersteuning op maat behoeft om aan het werk te gaan en te blijven. Dat levert voor de mensen zelf, werkgevers en de maatschappij veel op. Deze resultaten komen echter niet vanzelf tot stand. Het vergt forse inspanningen om mensen naar werk te ondersteunen en aan het werk te houden.

Vanuit de **missie**: "Iedereen doet mee, niemand aan de kant", richt WLB zich daarom met haar activiteiten op de zelfredzaamheid en participatie van inwoners. Om dit te realiseren zijn er arrangementen ontwikkeld voor alle doelgroepen, gericht op volledige dan wel gedeeltelijke zelfredzaamheid en participatie in de samenleving.

De volgende **dienstverleningsprincipes** vormen de basis van het handelen:

Iedereen doet mee, niemand aan de kant. **De medewerkers van WLB gaan aan de slag met al zijn klanten en zij dragen warm over of verwijzen gericht door naar partners als zij zelf de dienstverlening niet kunnen bieden. Iedereen die kan werken, werkt naar vermogen en wie (nog) niet kan werken, moet kunnen meedoen in de samenleving, oftewel: sociale inclusie.**
Werken loont, de focus op werk en daarmee uitstroom uit de uitkering staat voorop.
Eigen verantwoordelijkheid en dienstverlening waar nodig. De ondersteuning is erop gericht om de klant zelf regie op zijn proces te laten nemen. Er wordt gedaan wat nodig is en de ondersteuning wordt afgeschaald zodra het kan.
Er wordt integraal samengewerkt binnen het sociaal domein. Binnen het lokale werkveld moeten alle actoren kennis hebben van elkaars expertise. Er wordt gefocust op het voorkomen van problemen in plaats van het oplossen ervan (symptoombestrijding). In de organisatie wordt de klantvraag centraal gesteld.
Bij de dienstverlening wordt uitgegaan van wederkerigheid. Waar WLB aan de ene kant zijn dienstverlening zo goed mogelijk op maat aanbiedt, wordt van de inwoner verwacht dat hij of zij zich naar vermogen inzet.
De klantvraag is het uitgangspunt. Maatwerk vraagt soms om oplossingen die niet binnen bestaande systemen passen. Een goede oplossing is altijd belangrijker dan het systeem. Binnen de regels wordt gezocht naar mogelijkheden. Met andere woorden werken vanuit de bedoeling van de wet en vanuit de leefwereld van de klant.

De dienstverlening wordt zo efficiënt en effectief als mogelijk is georganiseerd. WLB is kostenbewust en het handelen wordt gewogen met inachtneming van de gevolgen en effecten voor toekomst.
Privacy en veiligheid is belangrijk. Persoonsgegevens worden zorgvuldig en met respect behandeld.

Doelgroepen WLB

WLB biedt een breed palet van dienstverlening aan verschillende doelgroepen.
Naast de reguliere P-wet doelgroep (bijstandsgerechtigden) bedient WLB ook:

- Medewerkers nieuw Beschut Werk
- Pro/Vso leerlingen
- Klanten die via langdurige loonkostensubsidie bij werkgevers geplaatst zijn
- Wsw-ers
- Inwoners met een Wmo-indicatie, in de vorm van arbeidsmatige dagbesteding
- Niet uitkeringsontvangers (NUO-ers)

Er zijn verschillende doelgroepen die een aparte aanpak krijgen. Zo zijn er klantmanagers die zich specifiek richten op jongeren tot 27 jaar. Zij ondersteunen jongeren van bijvoorbeeld Pro/Vso scholen bij een soepele overgang van school naar werk zonder dat sprake is van een uitkering. Statushouders worden ondersteund door specifiek hiervoor aangewezen klantmanagers. Ditzelfde geldt voor de meedoen-groep. Hiervoor is ook een aantal klantmanagers aangewezen die lokaal werken, in nauwe samenwerking met de sociale teams.

Doelgroepindeling bijstandsgerechtigden

De bijstandsgroep is in 3 hoofdgroepen ingedeeld met daarbinnen verschillende fasen:

Werk = de klant is werkfit

a. De klant kan direct aan het werk, al dan niet voor meer uren. Mogelijk is er maatwerk nodig bij de plaatsing.
b. De klant werkt maximaal haalbare uren. Mogelijk is er een aanvullende uitkering nodig.

Perspectief = de klant is op dit moment niet werkfit, er is eerst een passende interventie nodig.

a. Binnen 6 maanden klaar voor doelgroep werk.
b. Binnen 6 tot 12 maanden klaar voor doelgroep werk.
c. Na minimaal 12 maanden klaar voor doelgroep werk.

Meedoen = de klant kan vrijwel zeker geen betaald werk vinden, maar kan mogelijk wel participeren via bijvoorbeeld vrijwilligerswerk.

Vanaf 2022:
a. Klanten die participeren
b. Klanten die niet participeren
c. Klanten die ontwikkelbaar zijn.

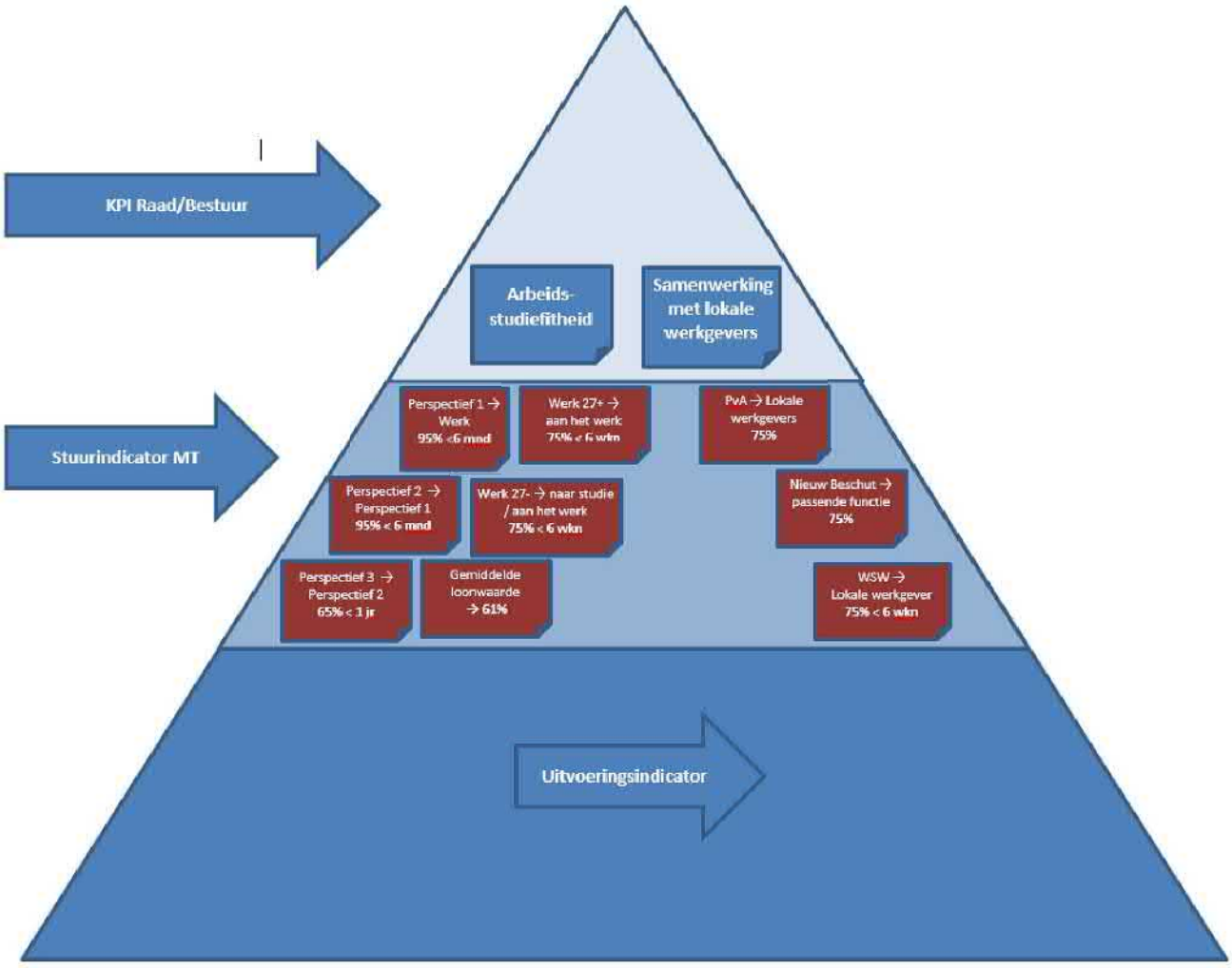
Monitoring en verantwoording

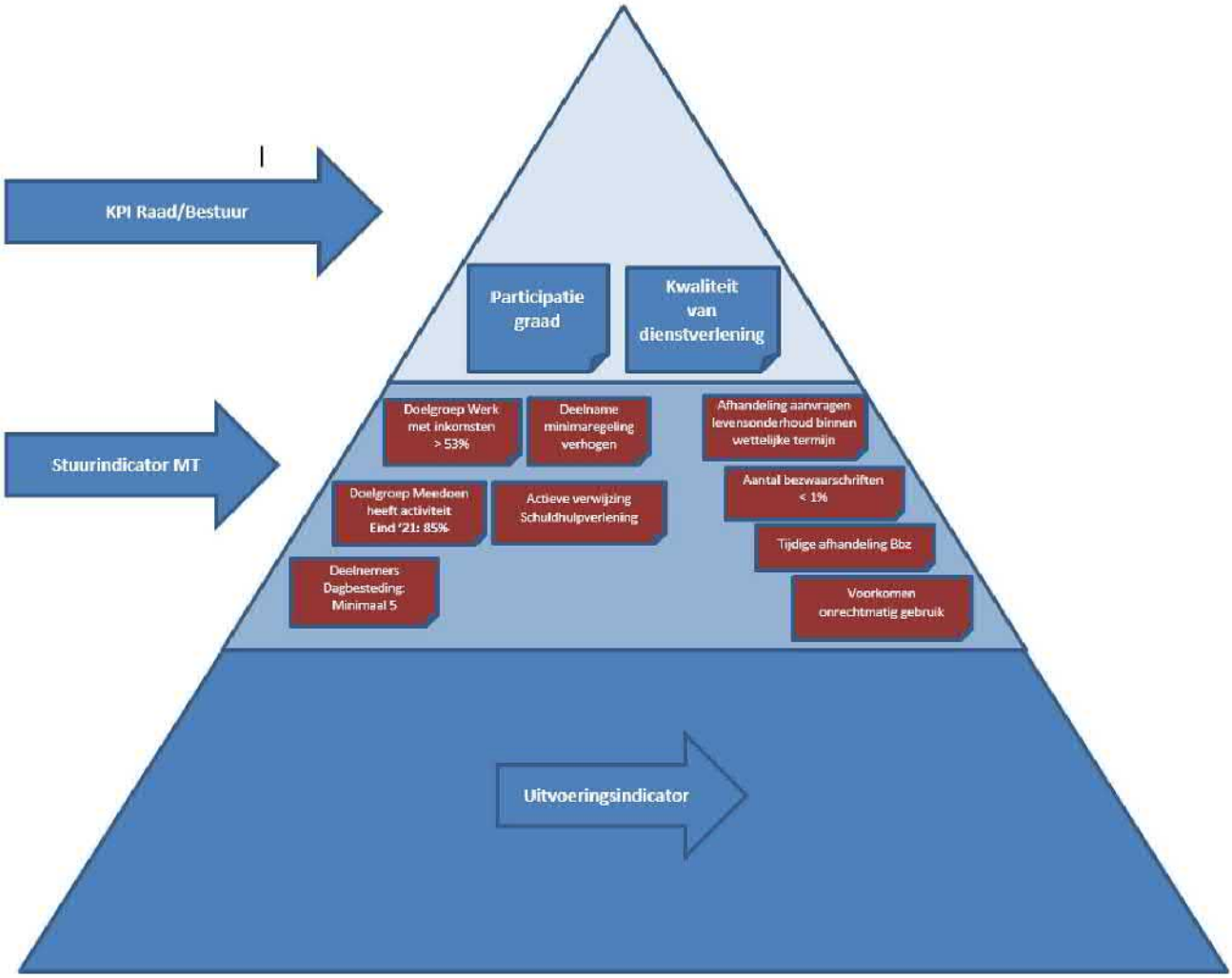
Met het formuleren van prestatie-indicatoren voor het Werkleerbedrijf worden de gemeenteraden in staat gesteld om de controle- en kaderstellende functie goed uit te oefenen.

De volgende prestatie-indicatoren zijn geformuleerd:

Arbeids-studiefitheid, Participatiegraad, Samenwerking met lokale werkgevers, Bedrijfsvoering en Klanttevredenheid. Voor het meten van de klanttevredenheid en bedrijfsvoering moeten de kaders nog worden geformuleerd. Dit wordt meegenomen in de verdere ontwikkeling van het WLB.

De prestatie-indicatoren worden door het Werkleerbedrijf vertaald naar SMART geformuleerde sturingsindicatoren, waaraan normen worden gekoppeld ten behoeve van de interne sturing. De monitoring van resultaten vindt plaats op basis van deze indicatoren en hierover wordt via de gebruikelijke rapportages aan het Dagelijks Bestuur gerapporteerd.





KPI: Arbeids-studiefitheid / Programma Werk en Activering *Klanten ondersteunen om hen klaar te stomen voor betaald werk of studie. Klanten die geïndiceerd zijn als werkklanten worden zo snel mogelijk geplaatst op een voor hen passende werkplek*	
Sturingsindicatoren	
1	A. 95% van de klanten in de doelgroep perspectief 1 stroomt binnen 6 maanden door naar de doelgroep werk. B. 95% van de klanten in de doelgroep perspectief 2 stroomt binnen 6 maanden door naar de doelgroep perspectief 1. C. 95% van de klanten in de doelgroep perspectief 3, stroomt binnen 1 jaar door naar de doelgroep perspectief 2.
2	A. 75% van de klanten uit de doelgroep werk wordt binnen 6 weken, vanaf instroom in de doelgroep direct aan het werk, geleid naar werk en bij jongeren (<27 jaar) naar werk-/of studie-aanvaarding. B. 75% van de klanten uit de doelgroep perspectief 1 wordt binnen 6 weken geplaatst op een werkervaringsplaats.
3	A. Gemiddelde loonwaarde van klanten verhogen naar 61% (exclusief medewerkers nieuw Beschut Werk).

KPI: Arbeids-studiefitheid / Programma Werk en Activering *Klanten ondersteunen om hen klaar te stomen voor betaald werk of studie. Klanten die geïndiceerd zijn als werkklanten worden zo snel mogelijk geplaatst op een voor hen passende werkplek*	
Sturingsindicatoren	
KPI: Participatiegraad / Programma Werk en Activering *Klanten maximaal laten participeren binnen een doorgaande ontwikkellijn*	
Sturingsindicatoren	
1	Aandeel werkklanten met inkomsten uit werk verhogen naar 54%.
2	Minimaal 85% van de doelgroep Meedoen met participatiemogelijkheid neemt deel aan één of meer activiteiten.
3	Het structureel bieden van arbeidsmatige dagbesteding aan minimaal 5 inwoners.

KPI: Participatiegraad / Programma ondersteuning *Door inzet van passende ondersteuning inwoners maximaal laten participeren in de samenleving*	
Sturingsindicatoren	
1	Het percentage rechthebbende huishoudens dat gebruik maakt van regelingen in kaart brengen en verhogen.
2	Inkomensconsulenten zijn alert op schuldenproblematiek en verwijzen actief door naar schuldhulpverleningsorganisaties.

KPI: Samenwerking met lokale werkgevers / Programma Werk en Activering *Werkgevers zijn nauw betrokken bij de re-integratieactiviteiten van het werkleerbedrijf*	
Sturingsindicatoren	
1	75% van de plannen van aanpak wordt uitgevoerd bij lokale werkgevers.
2	75% van de nieuw Beschut Werkers is geplaatst op een passende functie in een zo regulier als mogelijke werksetting.
3	75% van de Wsw-ers is duurzaam geplaatst bij een lokale werkgever.

KPI: Kwaliteit van dienstverlening / Programma Inkomen *Werkprocessen worden binnen de gestelde termijn afgehandeld. Het bieden van oplossingen passend bij de klantvraag.*	
Sturingsindicatoren	
1	Alle aanvragen levensonderhoud worden binnen de wettelijke termijnen afgehandeld.
2	Maximaal 1% van de beschikkingen resulteert in een bezwaarschrift.
3	Tijdige afhandeling van financiële aanvragen van ondernemers door de ROZ.
4	Voorkomen van onrechtmatig gebruik van sociale voorzieningen.

Bijlage B: Overzicht wat mag het kosten begroting 2022

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
				2023-2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	2	0	0	0
Overige ontvangsten	25	0	0	0
WSW detacheringen *	3.910	3.776	3.781	3.781
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	252	252	267	267
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	1.914	2.373	2.385	2.385
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	1.551	2.013	2.453	2.453
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	4.097	4.276	4.598	4.598
Totaal baten programma Werk en activering	**11.751**	**12.690**	**13.484**	**13.484**
PROGRAMMA INKOMEN				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	403	225	340	340
Debiteurenontvangsten BBZ	352	300	317	317
Debiteurontvangsten Tozo	307	0	572	572
Bijdrage gemeenten Tozo	13.221	0	-572	-572
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	19.257	20.805	21.620	21.620
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.381	1.523	1.585	1.585
Totaal baten programma Inkomen	**34.921**	**22.853**	**23.862**	**23.862**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	73	110	74	74
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.377	3.899	2.969	2.969
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	634	647	735	735
Totaal baten programma Ondersteuning	**4.084**	**4.656**	**3.778**	**3.778**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN				
BATEN				
Overige algemene baten	0	0	0	0
Treasury	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0
Mutaties reserves	597	0	53	53
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	4.134	5.044	5.614	5.614
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**4.731**	**5.044**	**5.667**	**5.667**
Totaal programma's	**55.487**	**45.243**	**46.791**	**46.791**

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)				2023-2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING				
LASTEN				
Re-integratie	1.051	1.115	1.146	1.146
Doorbetaling WSW detacheringen *	3.910	3.776	3.781	3.781
WSW begeleid werken subsidies	252	252	267	267
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	-6	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	1.331	1.435	1.794	1.794
Beschut werken	456	1.176	1.238	1.238
Directe uitvoeringskosten	3.801	4.276	4.598	4.598
Totaal lasten programma Werk en activering	**10.795**	**12.030**	**12.824**	**12.824**
PROGRAMMA INKOMEN				
LASTEN				
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	19.672	20.880	21.925	21.925
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	340	450	352	352
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	13.329	0	0	0
Mutaties reserves	199	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	1.430	1.523	1.585	1.585
Totaal programma lasten Inkomen	**34.970**	**22.853**	**23.862**	**23.862**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING				
LASTEN				
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.710	2.769	2.683	2.683
Meedoenregelingen	0	333	338	338
Schuldhulpverlening /Stadsbank	741	907	22	22
Directe uitvoeringskosten	776	647	735	735
Totaal lasten programma Ondersteuning	**4.227**	**4.656**	**3.778**	**3.778**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN				
LASTEN				
Algemene baten en lasten	0	30	30	30
Treasury	0	0	22	22
Overhead	5.029	5.674	6.275	6.275
Mutatie reserves/rekeningresultaat	124	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**5.153**	**5.704**	**6.327**	**6.327**
Totaal programma's	**55.145**	**45.243**	**46.791**	**46.791**
** inclusief de detacheringsvergoedingen voor de Sw medewerkers uit de gemeenten Aalten en Haaksbergen en de doorbetaling daarvan.*				

Berkelland	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
				2023-2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	1			
Overige ontvangsten	0			
WSW detacheringen	1.325	1.469	1.266	1.266
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	69	70	71	71
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	824	992	1.023	1.023
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	873	1.019	1.266	1.266
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.511	1.594	1.844	1.844
Totaal baten programma Werk en activering	**4.603**	**5.144**	**5.470**	**5.470**
PROGRAMMA INKOMEN				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	106	90	90	90
Debiteurenontvangsten BBZ	269	150	210	210
Debiteurontvangsten Tozo	118		229	229
Bijdrage gemeenten Tozo	5.437		-229	-229
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	7.269	8.115	8.504	8.504
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	510	568	636	636
Totaal baten programma Inkomen	**13.709**	**8.923**	**9.440**	**9.440**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	24	35	20	20
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.511	1.698	1.412	1.412
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	234	241	295	295
Totaal baten programma Ondersteuning	**1.769**	**1.974**	**1.727**	**1.727**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN				
BATEN				
Overige algemene baten				
Treasury	0			
Overhead				
Mutaties reserves	220		21	21
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.528	1.886	1.962	2.276
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.748**	**1.886**	**1.983**	**2.297**
Totaal programma's	**21.829**	**17.927**	**18.620**	**18.934**

Berkelland	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)				2023-2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING				
LASTEN				
Re-integratie	459	480	487	487
Doorbetaling WSW detacheringen	1.325	1.469	1.266	1.266
WSW begeleid werken subsidies	69	70	71	71
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	-2			
Langdurige loonkostensubsidies	753	756	955	955
Beschut werken	248	535	607	607
Directe uitvoeringskosten	1.402	1.594	1.844	1.844
Totaal lasten programma Werk en activering	**4.254**	**4.904**	**5.230**	**5.230**
PROGRAMMA INKOMEN				
LASTEN				
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	7.549	8.055	8.628	8.628
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	95	300	176	176
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	5.476			
Mutaties reserves	79			
Directe uitvoeringskosten	534	568	636	636
Totaal programma lasten Inkomen	**13.733**	**8.923**	**9.440**	**9.440**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING				
LASTEN				
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.283	1.280	1.277	1.277
Meedoenregelingen		143	145	145
Schuldhulpverlening /Stadsbank	252	310	10	10
Directe uitvoeringskosten	286	241	295	295
Totaal lasten programma Ondersteuning	**1.821**	**1.974**	**1.727**	**1.727**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN				
LASTEN				
Algemene baten en lasten	0	11	12	12
Treasury	0		9	9
Overhead	1.854	2.115	2.516	2.516
Mutatie reserves/rekeningresultaat	46			
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.900**	**2.126**	**2.537**	**2.537**
Totaal programma's	**21.708**	**17.927**	**18.934**	**18.934**

Oost Gelre	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
				2023-2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	0			
Overige ontvangsten	12			
WSW detacheringen	1.148	1.246	1.144	1.144
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	49	52	53	53
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	437	545	540	540
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	290	430	512	512
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	992	1.016	1.071	1.071
Totaal baten programma Werk en activering	**2.928**	**3.289**	**3.320**	**3.320**
PROGRAMMA INKOMEN				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	62	15	50	50
Debiteurenontvangsten BBZ	19	50	33	33
Debiteurontvangsten Tozo	92		117	117
Bijdrage gemeenten Tozo	3.225		-117	-117
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	3.953	4.245	4.374	4.374
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	334	362	369	369
Totaal baten programma Inkomen	**7.685**	**4.672**	**4.826**	**4.826**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	18	35	30	30
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	636	820	652	652
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	154	154	171	171
Totaal baten programma Ondersteuning	**808**	**1.009**	**853**	**853**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN				
BATEN				
Overige algemene baten				
Treasury	0			
Overhead				
Mutaties reserves	144		12	12
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.040	1.236	1.497	1.342
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.184**	**1.236**	**1.509**	**1.354**
Totaal programma's	**12.605**	**10.206**	**10.508**	**10.353**

Oost Gelre	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)				2023-2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING				
LASTEN				
Re-integratie	277	270	289	289
Doorbetaling WSW detacheringen	1.148	1.246	1.144	1.144
WSW begeleid werken subsidies	49	52	53	53
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	-2			
Langdurige loonkostensubsidies	243	280	349	349
Beschut werken	100	305	294	294
Directe uitvoeringskosten	920	1.016	1.071	1.071
Totaal lasten programma Werk en activering	**2.735**	**3.169**	**3.200**	**3.200**
PROGRAMMA INKOMEN				
LASTEN				
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	4.014	4.260	4.394	4.394
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	20	50	63	63
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	3.270			
Mutaties reserves	47			
Directe uitvoeringskosten	335	362	369	369
Totaal programma lasten Inkomen	**7.686**	**4.672**	**4.826**	**4.826**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING				
LASTEN				
Bijzondere bijstand/minimabeleid	493	577	588	588
Meedoenregelingen		88	89	89
Schuldhulpverlening /Stadsbank	162	190	5	5
Directe uitvoeringskosten	188	154	171	171
Totaal lasten programma Ondersteuning	**843**	**1.009**	**853**	**853**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN				
LASTEN				
Algemene baten en lasten	0	7	7	7
Treasury	0		5	5
Overhead	1.218	1.349	1.462	1.462
Mutatie reserves/rekeningresultaat	30			
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.248**	**1.356**	**1.474**	**1.474**
Totaal programma's	**12.512**	**10.206**	**10.353**	**10.353**

Winterswijk	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
				2023-2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	0			
Overige ontvangsten	10			
WSW detacheringen	779	1.005	785	785
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	133	130	143	143
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	653	836	822	822
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	388	564	675	675
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.594	1.666	1.683	1.683
Totaal baten programma Werk en activering	**3.557**	**4.201**	**4.108**	**4.108**
PROGRAMMA INKOMEN				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	235	120	200	200
Debiteurenontvangsten BBZ	65	100	74	74
Debiteurontvangsten Tozo	97		226	226
Bijdrage gemeenten Tozo	4.559		-226	-226
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	8.035	8.445	8.742	8.742
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	537	593	580	580
Totaal baten programma Inkomen	**13.528**	**9.258**	**9.596**	**9.596**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING				
BATEN				
Debiteurenontvangsten	31	40	24	24
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.229	1.381	905	905
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	246	252	269	269
Totaal baten programma Ondersteuning	**1.506**	**1.673**	**1.198**	**1.198**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN				
BATEN				
Overige algemene baten				
Treasury	0			
Overhead				
Mutaties reserves	232		20	20
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.566	1.922	2.155	1.996
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.798**	**1.922**	**2.175**	**2.016**
Totaal programma's	**20.389**	**17.054**	**17.077**	**16.918**

Winterswijk	Werkelijk 2020	Begroting 2021	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)				2023-2025
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING				
LASTEN				
Re-integratie	315	365	370	370
Doorbetaling WSW detacheringen	779	1.005	785	785
WSW begeleid werken subsidies	133	130	143	143
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	-3			
Langdurige loonkostensubsidies	335	399	490	490
Beschut werken	104	336	337	337
Directe uitvoeringskosten	1.480	1.666	1.683	1.683
Totaal lasten programma Werk en activering	**3.143**	**3.901**	**3.808**	**3.808**
PROGRAMMA INKOMEN				
LASTEN				
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	8.108	8.565	8.903	8.903
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	226	100	113	113
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	4.584			
Mutaties reserves	72			
Directe uitvoeringskosten	561	593	580	580
Totaal programma lasten Inkomen	**13.551**	**9.258**	**9.596**	**9.596**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING				
LASTEN				
Bijzondere bijstand/minimabeleid	934	912	818	818
Meedoenregelingen		102	104	104
Schuldhulpverlening /Stadsbank	326	407	7	7
Directe uitvoeringskosten	302	252	269	269
Totaal lasten programma Ondersteuning	**1.562**	**1.673**	**1.198**	**1.198**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN				
LASTEN				
Algemene baten en lasten	0	12	11	11
Treasury	0		8	8
Overhead	1.957	2.210	2.297	2.297
Mutatie reserves/rekeningresultaat	48			
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.005**	**2.222**	**2.316**	**2.316**
Totaal programma's	**20.261**	**17.054**	**16.918**	**16.918**