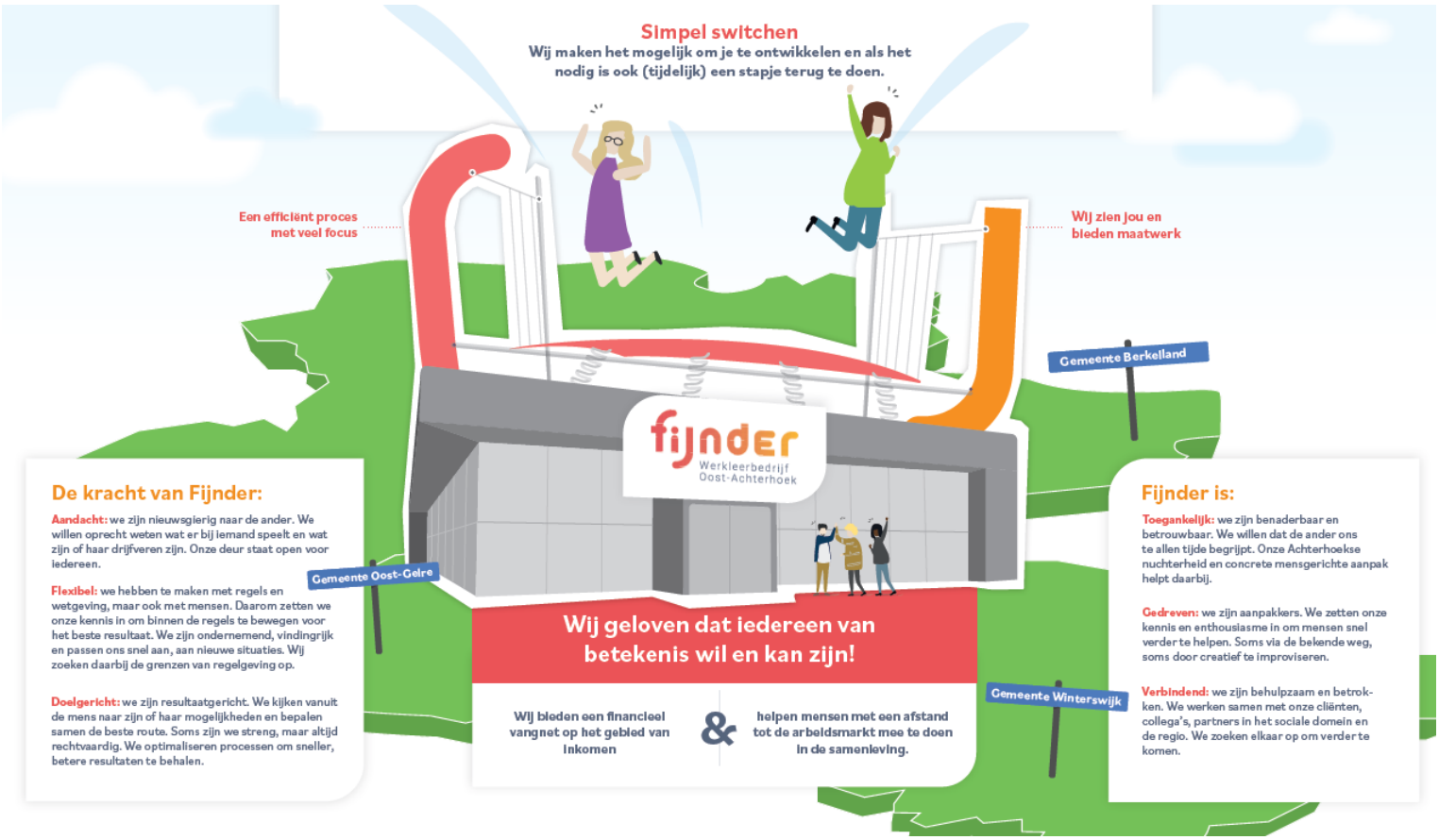
fijnder
Werkleerbedrijf
Oost-Achterhoek

Tweede Bestuursrapportage 2022



gemeente Berkelland
gemeente Oost Gelre
gemeente Winterswijk

Inhoudsopgave

1. Inleiding 3
2. Managementsamenvatting 4
3. Programma Werk en Activering....6
4. Programma Inkomen 13
5. Programma Ondersteuning 18
6. Programma Overhead en algemene kosten 21
7. Samenvatting besluitvorming 25
BIJLAGEN 27
Bijlage A. Overzicht baten en lasten begroting 2022 28
Bijlage B. Overzicht baten en lasten begroting 2023 37

1. Inleiding

Algemeen
In deze Tweede bestuursrapportage 2022 zijn de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen beschreven die een impact hebben op de begrotingen 2022 en/of 2023, of op de gestelde doelen. Deze ontwikkelingen worden aan de hand van de doelstellingen uit de begroting 2022 weergegeven. De volgorde in de behandeling van onderwerpen sluit aan bij de begroting 2022 van Fijnder. Deze volgorde zegt niets over de impact van deze ontwikkelingen op deze begroting. Daar waar de ontwikkelingen leiden tot financiële consequenties zijn deze verwerkt in hoofdstuk 7. In de bijlagen zijn de financiële overzichten bijgevoegd waarin per gemeente de afzonderlijke begrotingsposten uiteen worden gezet.

Missie

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

Visie

Wij geloven dat iedereen van betekenis wil en kan zijn!

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

Strategie

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

2. Managementsamenvatting

De nasleep van de coronacrisis, de energiecrisis en de aanhoudende inflatie beïnvloedt de koopkracht in Nederland. Er zijn economische gevolgen. Dit heeft zijn weerslag op de dagelijkse werkzaamheden van Fijnder welke voor een deel te voorzien zijn.

Ondanks deze dynamische periode bevestigt deze rapportage dat Fijnder bij het bereiken van haar doelstellingen voor 2022 op koers ligt.

Belangrijke ontwikkelingen
In deze Tweede bestuursrapportage worden onder andere begrotingswijzigingen voorgesteld vanwege:

- *Energietoeslag*
  Het kabinet heeft besloten om de eenmalige energietoeslag voor huishoudens met een laag inkomen te verhogen van € 800,- naar € 1.300,- en daarnaast de aanvraagtermijn te verlengen naar 30 juni 2023. Fijnder heeft de bevoegdheid om een eenmalige energietoeslag toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen; het betreft dus geen verplichting. Het feit dat de eenmalige energietoeslag onderdeel uitmaakt van de bijzondere bijstand, geeft beleidsvrijheid ten aanzien van de vormgeving. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft besloten om een energietoeslag van € 1.300,- toe te kennen aan huishoudens met een norminkomen van 120% van de bijstandsnorm. In deze bestuursrapportage is het aantal huishoudens dat mogelijk gebruik kan maken bijgesteld op basis van de meest actuele CBS cijfers.

- *Bestandsontwikkeling*
  Voor 2022 en 2023 wordt voor Fijnder als totaal de nullijn gehanteerd. Per gemeente zijn op basis van realisatiecijfers tot en met juni 2022 de uitkeringslasten voor de jaren 2022 en 2023 herrekend en bijgesteld.

- *Ontwikkelopdrachten re-integratie*
  Het Dagelijks Bestuur van Fijnder is akkoord gegaan met de aanwending van de bestemmingsreserve re-integratie voor uitvoering van de verschillende ontwikkelopdrachten door Fijnder welke een bijdrage leveren aan de doorontwikkeling. De voorgenomen ontwikkelopdrachten zijn in te delen in drie thema's: simpel switchen, arbeidsontwikkeling en kwaliteit van dienstverlening. In september heeft het Dagelijks Bestuur ingestemd met de start van de ontwikkelopdracht Taal-/jobcoach.

- *Aframing personeelsbudget*
  Fijnder ervaart de gevolgen van de krapte op de arbeidsmarkt voor haar personele bezetting. Er is sprake van een groter verloop dan in het verleden, waarbij concurrentie vanuit omliggende gemeenten of overheidsorganen duidelijk een rol speelt. De invulling van vacatures verloopt moeizamer en deze worden vaker ingevuld door medewerkers met geen of weinig ervaring. Hierdoor is in het eerste half jaar niet de volledige formatie ingevuld. Daarnaast is een aanzienlijk deel van het personeel nog niet ingeschaald in het maximum van de functieschaal. Hier is wel op begroot. Dit betekent dat het totale personeelsbudget voor 2022 afgeraamd wordt met € 400.000.

In de samenvatting van de Tweede bestuursrapportage 2022 (hoofdstuk 7) zijn alle voorgestelde budgetaanpassingen op een rij gezet. De mutaties zijn in de bijlagen van de bestuursrapportage ook nog per gemeente per product in beeld gebracht. Deze budgetaanpassingen vormen de derde begrotingswijziging 2022 en de eerste begrotingswijziging 2023.

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

Wijzigingen bijdragen gemeenten begroting 2022			
Programma	**Berkelland**	**Oost Gelre**	**Winterswijk**
Werk en activering			
* Wet inburgering	-12	-8	-8
* WSW algemene kosten	-6		-5
* Programma W&A	-31	-13	-73
* Loonkostensubsidies	-163	-89	-182
* Uitvoeringskosten	-40	-27	-20
Inkomen			
* inkomensondersteuning	131	-35	-66
* Tozo	156	88	155
* Uitvoeringskosten	-76	-44	-69
Ondersteuning			
* Bijzondere bijstand/minima	840	399	676
Overhead			
* Uitvoeringskosten	-38	-22	-34

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

Wijzigingen bijdragen gemeenten begroting 2023			
Programma	**Berkelland**	**Oost Gelre**	**Winterswijk**
Werk en activering			
* WSW begeleid werken subsidie	-1	4	-4
* Programma W&A	-6	11	-24
* Loonkostensubsidies	-1	38	28
* Uitvoeringskosten			67
Inkomen			
* inkomensondersteuning	330	-20	-97
* Tozo	-146	-59	-141
Ondersteuning			
* Bijzondere bijstand/minima	-36	6	7
* Uitvoeringskosten			
Overhead en algemene kosten			
* Uitvoeringskosten	3	2	3

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

3. Programma Werk en Activering

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

3.2 Programmadoelen:

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

Vanuit een inclusieve arbeidsmarktgedachte 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.

3.3 Kritische prestatie-indicatoren

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

Participatiegraad werk: Cliënten maximaal laten participeren binnen een doorgaande ontwikkellijn

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

3.3.1 Arbeids-studiefitheid

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Als cliënten niet volledig kunnen uitstromen dan wordt voortdurend gewerkt aan het maximaliseren van de verdiencapaciteit van cliënten binnen het uitkeringsbestand. Dit ligt in lijn met de landelijke ontwikkeling en met name met vergelijkbare gemeenten en stijgt de komende jaren.	A. Ontwikkelopdrachten re-integratie B. Hoofdzaak Werk, een project van Sterk door Werk C. Project Bewegen in Winterswijk D. Verlenging REACT-EU
2. Fijnder 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.	A. Inzet lifecoach

1.A Ontwikkelopdrachten re-integratie
Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft opdracht geven om de bestemmingsreserve re-integratie aan te wenden om verschillende ontwikkelopdrachten uit te voeren. Deze opdrachten moeten een bijdrage leveren aan de doorontwikkeling van de dienstverlening van Fijnder. Medio mei 2022 is gestart met de eerste ontwikkelopdracht: het opstellen van een businesscase voor de werkplaats. De werkplaats moet in de toekomstige opzet als springplank en als trampoline gaan fungeren. Dit betekent dat de dienstverlening van de werkplaats ondersteunend moet zijn voor inwoners om zich te kunnen (door)ontwikkelen naar een (reguliere) werkplek buiten het werkleerbedrijf maar ook dat de werkplaats een vangnet en veilige haven biedt aan inwoners die aangewezen zijn op een beschutte plek binnen het werkleerbedrijf (c.q. het simpel switchen). Uiterlijk in het vierde kwartaal wordt het ontwerp aan het Dagelijks Bestuur voorgelegd.

In de vergadering van 15 september 2022 heeft het Dagelijks Bestuur akkoord gegeven voor de start van de tweede ontwikkelopdracht: Taal-/jobcoach. Binnen dit project wordt onderzocht en getest op welke wijze de

inzet van een taal-/jobcoach de kans op arbeidsinpassing voor anderstalige cliënten, met de focus op Arabisch sprekende cliënten, kan worden vergroot.

1.B Hoofdzaak Werk, een project van Sterk door Werk
De organisaties binnen de arbeidsmarktregio Achterhoek en GGZ zijn sinds 2019 actief aan de slag om mensen met een psychische kwetsbaarheid te ondersteunen bij hun participatie en re-integratie. De samenwerking is in de regio bekend als het project 'Avontuur in de Structuur'. Het opvolgende traject heet Hoofdzaak Werk. Er is een regionaal plan van aanpak opgesteld en deze is bestuurlijk geaccordeerd. De subsidie om over middelen voor de Arbeidsmarktregio te kunnen beschikken is toegekend. Binnen het project wordt enerzijds het bestaande platform gecontinueerd, anderzijds wordt een toolbox ontwikkeld met verschillende begeleidingsvormen en interventies die (sub)regionaal ingezet moeten gaan worden, afhankelijk van de ernst van de psychische beperkingen. Dit traject moet de begeleiding van cliënten met een psychische kwetsbaarheid naar werk een impuls geven.

1.C Project Bewegen in Winterswijk
De gemeente Winterswijk heeft Fijnder verzocht om een project te ontwikkelen met als doel een impuls te geven aan de door- en/of uitstroom van de uitkeringsgerechtigde. De wens van de gemeente Winterswijk is bewegen en vitalisering als middel in te zetten om dit doel te bereiken. Uitkeringsgerechtigden woonachtig in Winterswijk uit de doelgroepen Perspectief en Werk kunnen in samenspraak met hun consulent deelnemen. Fijnder heeft de verbinding gezocht met maatschappelijke partner Stichting De Graafschap Verbindt en met een voedingsconsulente om de verschillende activiteiten in te richten. Denk hierbij aan bewegen, voedingsadvies en sollicitatietrainingen. Dit leidt voor cliënten uit de doelgroep Perspectief tot een traject van 22 weken wat twee keer uitgevoerd wordt en voor de doelgroep Werk tot een traject van 8 weken. Het project gaat in het najaar van 2022 van start. De middelen voor dit project worden door de gemeente Winterswijk beschikbaar gesteld en leiden tot een begrotingswijziging voor de jaren 2022 en 2023.

1.D Verlenging REACT-EU
Fijnder neemt deel aan een project vanuit het Europees Subsidie Fonds. Dit project is gericht op het begeleiden van cliënten uit de bijstand om deze groep sneller aan een baan te helpen en zodoende een impuls te geven aan de economische situatie in de Achterhoek.
Initieel zou dit project lopen tot 1 juli 2022. Fijnder heeft ermee ingestemd het project te verlengen tot 1 oktober 2022. Het subsidieplafond is voor de arbeidsmarktregio verhoogd met € 513.000,-. Tevens is het uit te keren bedrag verhoogd van 75% naar 100%. Dit betekent dat het volledige subsidiebedrag wordt uitgekeerd en dat er dus geen eigen financiering hoeft plaats te vinden.
De hoogte van het door Fijnder te ontvangen bedrag staat niet vast, dit is afhankelijk van de uitkomsten van de uiteindelijke steekproef. Tevens staat niet vast wanneer het te ontvangen bedrag daadwerkelijk wordt uitgekeerd.

2.A Inzet lifecoach
Vanuit het Actieplan Achterhoekse Jongeren gaat er binnen Fijnder een lifecoach starten per september 2022. Deze lifecoach zal zich een jaar lang vier uur per week inzetten door jongeren te ondersteunen bij de overgang van school naar de arbeidsmarkt. Het doel hiervan is het tegengaan van schooluitval en/of het realiseren van een soepele overgang van school naar werk. Ondanks de huidige inzet van begeleiding en jobcoaching vallen jongeren gedurende deze transitie vaak uit. De lifecoach werkt integraal en richt zich op verschillende levensgebieden zoals wonen, financiën, sociale relaties, werken en de lichamelijke en psychische gezondheid. De lifecoach heeft hierbij contact met ouders, leerling, school en werkgever.
Naast Fijnder, leveren ook de Pro Vso scholen en het Graafschap College een lifecoach onder regie van het Actieplan. De financiering voor de lifecoach vanuit Fijnder is binnen de pilot van het Actieplan 2.0 gevonden. Na de pilot wordt de inzet van de lifecoach geëvalueerd en gekeken of en hoe dit voorgezet kan worden binnen de regionale samenwerking.

3.3.2 Participatiegraad

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder werkt toe naar het optimaal benutten van alle kansen op uitstroom. De uitstroom van cliënten naar werk ligt hoger dan de landelijke ontwikkeling en met name ten opzichte van vergelijkbare gemeenten.	A. Taakstelling beschut werk is bereikt in de gemeenten Berkelland en Oost Gelre B. Wet Inburgering
2. Fijnder zet extra in op duurzame plaatsing, zodat nieuwe werknemers worden ondersteund en snelle uitval na werkaanvaarding wordt verminderd.	

1.A Taakstelling beschut werk is bereikt in de gemeenten Berkelland en Oost Gelre
Vanuit de Participatiewet zijn gemeenten verplicht om te voldoen aan de taakstelling beschut werk. De taakstelling 2022 is voor de gemeente Berkelland vastgesteld op 21 fte, voor de gemeente Oost Gelre op 11 fte en de gemeente Winterswijk op 12 fte. In de verordeningen sociaal domein 2022 van de gemeenten is vastgesteld dat er geen dienstbetrekkingen aan geïndiceerde personen boven de taakstelling worden aangeboden, dit is vanuit de Participatiewet ook niet verplicht wanneer er aan de taakstelling is voldaan.

De taakstelling van zowel de gemeente Berkelland als de gemeente Oost Gelre is bereikt. Aan geïndiceerde personen die nog niet geplaatst kunnen worden, worden in afwachting van formatieruimte alternatieve trajecten aangeboden.

Op dit moment is Fijnder, in samenwerking met de gemeenten, aan het onderzoeken hoe er met de wachtlijst kan worden omgegaan.

1.B Wet Inburgering
Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering ingegaan. Fijnder voert voor de gemeenten een aantal taken uit. Vanwege een probleem in het proces bij DUO was het landelijk tot 25 maart niet mogelijk om uitvoering te geven aan de nieuwe wet. Tussen 25 maart en 12 juli zijn er voor Berkelland 14, voor Oost Gelre 3 en voor Winterswijk 4 nieuwe inburgeraars met een traject gestart. De doelgroep bestaat uit 17 asielstatushouders en 4 gezinsmigranten. De taakstelling voor huisvesting van statushouders voor de gemeenten is voor de tweede helft van het jaar verhoogd. Dit kan mogelijk zorgen voor een vergrote instroom nieuwe inburgeraars. Dit is afhankelijk van de gezinssamenstelling.

Er is reeds gestart met het afnemen van de brede intake, leerbaarheidstoets en opstellen van het Plan Inburgering en Participatie (PIP). Daarnaast is begonnen met het geven van de groepsgewijze financiële educatie. De eerste ervaringen hiermee zijn positief.
Bij de financiële ontzorging worden op dit moment landelijk verschillende belemmeringen ervaren, door met name het ontbreken van samenwerkingsafspraken met de nutsvoorzieningen. De gemeenten, maatschappelijke begeleiders en Fijnder zijn hierover samen in gesprek, met als doel het opstellen van de benodigde afspraken met de nutsvoorzieningen. De Module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) gaat dit jaar niet plaatsvinden omdat de cliënten nog niet voldoende gevorderd zijn in hun inburgeringstraject. Hiervoor wordt een begrotingswijziging voorgesteld.

3.3.3 Samenwerking met lokale werkgevers

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder maakt optimaal gebruik van de mogelijkheden bij werkgevers. Het aantal bedrijven dat actieve overeenkomsten heeft met Fijnder inzake de plaatsing van cliënten stijgt de komende jaren.	A. Begeleiding naar werk aan Oekraïners B. Impactanalyse VUM

1.A Begeleiding naar werk aan Oekraïners
Oekraïense vluchtelingen mogen sinds 1 april 2022 zonder tewerkstellingsvergunning aan het werk in Nederland. Werkgevers kunnen hun openstaande vacatures melden bij het Regionaal MobiliteitsTeam (RMT). Het RMT in de Achterhoek werkt onder de naam ‘Achterhoek Werkt Door’. Fijnder maakt onderdeel uit van dit team.

1.B Impactanalyse VUM
In 2019 zijn SZW, UWV en VNG het programma VUM (Verbeteren Uitwisseling Matchingsgegevens) gestart om te komen tot een verbeterde uitwisseling van gegevens binnen het werkdomein tussen partijen met publieke re-integratie taken en (op termijn) met commerciële dienstverleners met arbeidstoeleidingsdiensten en werkgevers. Doelstelling van het programma VUM is te zorgen dat er meer mogelijkheden ontstaan om werkzoekenden en werkgevers te matchen, waardoor méér mensen aan (duurzaam) werk komen.
Het gaat daarbij om de mogelijkheid over organisatie- en regiogrenzen heen te kunnen matchen, door het bieden van éénheid van taal (standaard gegevenssets), een uitwisselingsplatform en een afsprakenstelsel. Voor SUWI-partijen (gemeenten en UWV) zal aansluiting op het VUM-stelsel op termijn wettelijk verplicht worden. Ter voorbereiding hierop kan worden deelgenomen aan een pilot.
Voor alle afzonderlijke organisaties in onze arbeidsmarktregio en dus ook voor Fijnder is een impactanalyse opgesteld met een technisch aansluitscenario. De aansluitscenario's van de afzonderlijke organisaties in onze arbeidsmarktregio worden dit najaar verenigd in een regionaal pilotvoorstel. De techniek dient echter ondersteunend te zijn aan de dienstverlening. Bij een eventueel vervolg van de pilot zal het regionale dienstverleningsproces in kaart moeten worden gebracht en worden toegewerkt naar een implementatiestrategie. De organisaties in de arbeidsmarktregio zullen dit najaar besluiten of zij de pilot willen starten.

3.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Werk en Activering
Onderstaand een toelichting op de bijstellingen binnen het programma Werk en Activering op de begrotingen 2022 en/of 2023. Voor zover hieronder niet nader weergeven is een specificatie per gemeente opgenomen in de overzichten baten en lasten zoals opgenomen in de bijlagen.

Langdurige loonkostensubsidie
Overheveling loonkostensubsidies Beschut werken
Fijnder betaalt de loonkostensubsidies vanuit de Participatiewet uit volgens de landelijk vastgestelde vereenvoudigde procedure. Om dit voor Beschut werken ook mogelijk te maken wordt er om technische redenen een administratieve begrotingswijziging doorgevoerd. De langdurige loonkostensubsidie voor de doelgroep nieuw Beschut werk die onderdeel uitmaakte van het product Beschut werken is overgeheveld naar het product Langdurige loonkostensubsidie. De totale loonkostensubsidie komt bij de gemeenten ten laste van het BUIG budget. Door deze overheveling worden de kosten voor de langdurige loonkostensubsidies en de bijdragen van de gemeenten vanuit het BUIG budget inzichtelijker.

Langdurige loonkostensubsidies
De begrotingen voor de langdurige loonkostensubsidies voor de jaren 2022 en 2023 worden naast bovenstaande overheveling vanuit beschut werk bijgesteld op basis van de realisatiecijfers.

Lasten Langdurige loonkostensubsidies (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	1.165	1.332	167
Oost Gelre	304	387	83
Winterswijk	518	537	19
Totaal	**1.987**	**2.256**	**269**

Lasten Langdurige loonkostensubsidies (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	1.218	1.454	236
Oost Gelre	261	423	162
Winterswijk	458	620	162
Totaal	**1.937**	**2.497**	**560**

Beschut werken
Zoals hiervoor aangegeven wordt het bedrag voor de loonkostensubsidies voor beschut werk overgeheveld naar het product Langdurige loonkostensubsidies. Daarnaast wordt de raming aangepast op basis van de realisatiecijfers.

Lasten Beschut werken (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	623	262	-361
Oost Gelre	322	137	-185
Winterswijk	372	98	-274
Totaal	**1.317**	**497**	**-820**

Lasten Beschut werken (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	545	302	-243
Oost Gelre	274	161	-113
Winterswijk	309	151	-158
Totaal	**1.128**	**614**	**-514**

Wet inburgering
Voor de vanaf 2022 door Fijnder uit te voeren taken binnen de Wet inburgering is samen met de gemeenten een businesscase uitgewerkt. Het onderdeel MAP zal dit jaar naar verwachting nog niet plaatsvinden. Daarvoor wordt een bijstelling op de begroting doorgevoerd, waarbij het budget in totaliteit met € 27.000 wordt verlaagd. De bijdragen van de gemeenten voor de Wet inburgering worden overeenkomstig bijgesteld.

Wsw algemene kosten / Wsw detacheringen
In begrotingspost Wsw algemene kosten zijn de kosten voortvloeiend uit het Wsw werkgeverschap van de gemeenten opgenomen. Deze kosten worden één op één verrekend met de gemeenten. Dit geldt ook voor de inkomsten voortvloeiend uit de detachering van de Wsw medewerkers.
Op basis van de realisatiecijfers t/m juni wordt verwacht dat deze uitgaven voor de werkgeverskosten in totaal € 11.000 lager zullen uitvallen dan begroot. De detacheringsopbrengsten zullen naar verwachting € 5.000 hoger uitvallen, waardoor de uitgaven om deze door te betalen aan de gemeenten evenredig hoger uitvallen. Voor 2023 zullen de detacheringsopbrengsten naar verwachting € 120.000 hoger uitvallen ten opzichte van de begroting 2023. Dit als gevolg van een foutieve doelgroep bepaling bij het opstellen van de begroting.

Voor bovenstaande bedragen wordt een begrotingswijziging doorgevoerd.

Uitvoeringskosten
De uitvoeringskosten worden bijgesteld voor de uitvoering van de ontwikkelopdrachten re-integratie, deze extra kosten worden gedekt door een overeenkomstige onttrekkingen uit de bestemmingsreserve re-integratie. Daarnaast worden voor de gemeenten Berkelland en Winterswijk aanvullende opdrachten uitgevoerd, de hiermee gepaard gaande kosten komen voor rekening van deze gemeenten. Ten slotte vindt er voor het jaar 2022 een aframing op het personeelsbudget plaats, zoals toegelicht onder programma Overhead. Dit leidt tot € 117.000 lagere uitvoeringskosten.

Lasten Uitvoeringskosten programma (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	1.980	1.947	-33
Oost Gelre	1.105	1.084	-21
Winterswijk	1.732	1.719	-13
Totaal	**4.817**	**4.750**	**-67**

Lasten Uitvoeringskosten programma (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	1.852	1.882	30
Oost Gelre	1.162	1.180	18
Winterswijk	1.786	1.882	96
Totaal	**4.800**	**4.944**	**144**

3.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Werk en Activering

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

Begroting 2022 Programma Werk & Activering (x € 1.000)	**Rekening 2021**	**Begroting 2022 na 1e berap 2022**	**Nieuwe raming 2022**	**Bijstelling begroting 2022**
Baten	12.509	14.335	13.663	-672
Lasten	11.215	13.830	13.178	-652
Resultaat baten en lasten	**1.294**	**505**	**485**	**-20**
Onttrekking reserves	0	155	175	20
Toevoeging reserves	173	0	0	0
Resultaat	**1.121**	**660**	**660**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	***Rekening 2021***	***Begroting 2022 na 1e berap 2022***	***Nieuwe raming 2022***	***Bijstelling begroting 2022***
Baten				
Overige ontvangsten	*183*	*0*	*0*	*0*
Debiteurontvangsten	*12*	*0*	*0*	*0*
Wsw detacheringen	*3.773*	*3.731*	*3.736*	*5*
Bijdrage gemeenten begeleid werken	*244*	*249*	*249*	*0*
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	*0*	*368*	*340*	*-28*
Bijdrage gemeenten Wsw algemene kosten	*0*	*215*	*204*	*-11*
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	*2.020*	*2.690*	*2.256*	*-434*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*2.001*	*2.420*	*2.303*	*-117*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*4.276*	*4.662*	*4.575*	*-87*
Totaal baten	*12.509*	*14.335*	*13.663*	*-672*
Lasten				
Re-integratie	*1.003*	*1.146*	*1.146*	*0*
Wet inburgering	*0*	*368*	*340*	*-28*
Wsw algemene kosten	*0*	*215*	*204*	*-11*
Doorbetaling Wsw detacheringen	*3.773*	*3.731*	*3.736*	*5*
Wsw begeleid werken subsidies	*244*	*249*	*249*	*0*
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	*0*	*0*	*0*	*0*
Langdurige loonkostensubsidies	*1.684*	*1.987*	*2.256*	*269*
Beschut werken	*696*	*1.317*	*497*	*-820*
Directe uitvoeringskosten	*3.815*	*4.817*	*4.750*	*-67*
Totaal lasten	*11.215*	*13.830*	*13.178*	*-652*

Begroting 2023 Programma Werk & Activering (x € 1.000)	**Begroting 2023**	**Nieuwe raming 2023**	**Bijstelling begroting 2023**
Baten	13.956	14.188	232
Lasten	13.296	13.605	309
Resultaat baten en lasten	**660**	**583**	**-77**
Onttrekking reserves	0	77	77
Toevoeging reserves	0	0	0
Resultaat	**660**	**660**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Baten			
Debiteurontvangsten	*0*	*0*	*0*
Wsw detacheringen	*3.476*	*3.596*	*120*
Bijdrage gemeenten begeleid werken	*246*	*245*	*-1*
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	*361*	*361*	*0*
Bijdrage gemeenten Wsw algemene kosten	*258*	*258*	*0*
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	*2.432*	*2.497*	*65*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*2.383*	*2.364*	*-19*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*4.800*	*4.867*	*67*
Totaal baten	*13.956*	*14.188*	*232*
Lasten			
Re-integratie	*1.090*	*1.090*	*0*
Wet inburgering	*361*	*361*	*0*
Wsw algemene kosten	*258*	*258*	*0*
Doorbetaling Wsw detacheringen	*3.476*	*3.596*	*120*
Wsw begeleid werken subsidies	*246*	*245*	*-1*
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	*0*	*0*	*0*
Langdurige loonkostensubsidies	*1.937*	*2.497*	*560*
Beschut werken	*1.128*	*614*	*-514*
Directe uitvoeringskosten	*4.800*	*4.944*	*144*
Totaal lasten	*13.296*	*13.605*	*309*

Mutaties reserves

De incidentele kosten voor de ontwikkelopdrachten zullen worden gedekt door overeenkomstige bedragen te onttrekken aan de bestemmingsreserve Re-integratie. In september 2022 heeft het Dagelijks Bestuur ingestemd met de start van de tweede opdracht, dit leidt tot de volgende begrotingswijziging.

Mutaties Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	155	175	20

Mutaties Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	77	77

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	2022 na 1e berap 2022	2022 na 2e berap 2022	2023 na 2e berap 2022
Saldo 1 januari	1.189	1.189	1.014
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	155	175	77
Raming saldo 31 december	**1.034**	**1.014**	**937**

4. Programma Inkomen

4.1 Visie

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

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

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

4.2 Programmadoel

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

4.3 Kritische prestatie-indicator

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

4.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder handelt alle aanvragen af binnen de wettelijke termijn. Voor de uitvoering van de Bbz wordt de dienstverlening door de ROZ periodiek gemonitord.	A. Bestandsontwikkeling B. Landelijke ontwikkelingen Participatiewet C. Verlenging van heroriëntatietrajecten
2. De informatievoorziening van Fijnder voorkomt onrechtmatig gebruik en beperkt bezwaarprocedures.	A. Herziening beleidsregels Terugvordering en Verhaal

1.A Bestandsontwikkeling

In de Eerste bestuursrapportage 2022 is de raming van de ontwikkeling van het aantal bijstandsuitkeringen bijgesteld. De bijstelling naar de verwachte nullijn voor totaal Fijnder in 2022 blijft in deze Tweede bestuursrapportage gehandhaafd. Wel wijken de ontwikkelingen per gemeente af. De ramingen per gemeente zijn op basis van de realisatiecijfers t/m juni bijgesteld.

Uitkeringen levensonderhoud (WWB, IOAW, IOAZ) 2022	Eindstand 2021	Herziene raming eindstand 2022
Berkelland	501	504
Oost Gelre	278	286
Winterswijk	557	546
Totaal	1.336	1.336

1.B Landelijke ontwikkelingen Participatiewet

Met het aanstellen van een minister voor armoedebestrijding heeft het kabinet een belangrijk signaal afgegeven voor de koers in de komende jaren. Er worden twee sporen parallel aan elkaar opgestart. Binnen het eerste spoor wil het kabinet expliciet kijken naar oplossingen die op korte termijn de wet van haar hardvochtige elementen kunnen ontdoen. Het tweede spoor is dan gericht op de eigenlijke beweging. Op 21 juni 2022 heeft

minister Schouten een kamerbrief verzonden: De Participatiewet in Balans. Hierin geeft de minister aan toe te werken naar een Participatiewet:

1. die eenvoudiger is en een toereikend bestaansminimum biedt;
2. die mensen passende ondersteuning biedt om mee te doen in de samenleving;
3. met rechten en verplichtingen die zinvol en begrijpelijk zijn en nageleefd kunnen worden door iedere uitkeringsgerechtigde waarbij wanneer de situatie daar om vraagt proportioneel gesanctioneerd kan worden.

Concreet houdt dit in dat er onder andere gekeken wordt naar een verruiming van de bijverdiengrenzen, naar het ontvangen van giften en het bieden van meer maatwerk op verschillende vlakken. Fijnder blijft de ontwikkelingen omtrent deze voornemens volgen.

Daarnaast is er een Breed Offensief ingezet. Dit is een pakket voorgestelde maatregelen om meer mensen met een arbeidsbeperking aan een baan te helpen en aan het werk te houden. Dit ziet op de volgende punten:

- De verhoging van de kostendelersnorm van 21 naar 27 jaar;
- Inkomstenvrijlating voor de doelgroep met loonkostensubsidie;
- Een uitzondering voor kwetsbare jongeren te maken in de zoektermijn van 4 weken;
- Transparantie en harmonisatie van re-integratie instrumenten, zodat werkgevers hier meer inzicht in krijgen;
- Vereenvoudiging van verschillende processen om voor werkgevers de drempel te verlagen om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in dienst te nemen.

Deze wijzigingen worden op zijn vroegst 1 januari 2023 van kracht.

1.C Verlenging van heroriëntatietrajecten
Het coronasteunpakket is op 1 april 2022 gestopt, en daarmee ook de versoepelde Bbz-regeling. Het is denkbaar dat juist nu ondernemers ondersteuning kunnen gebruiken op het vlak van heroriëntatie. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft besloten om tot en met 31 december 2022 gebruik te blijven maken van het ondersteuningspalet van ROZ voor ondernemers met een hulpvraag gerelateerd aan heroriëntatie. De dekking van deze uitgaven vindt plaats door onttrekking van deze bedragen uit de bestemmingsreserve Tozo. De verwachting is dat het saldo van de bestemmingsreserve toereikend is om de toekomstige uitgaven te dekken.

2.A Herziening beleidsregels Terugvordering en Verhaal
De beleidsregels Terugvordering en Verhaal zijn herzien. Het Dagelijks Bestuur heeft besloten om een coulanter terugvorderingsbeleid te hanteren, binnen de wettelijke mogelijkheden van de Participatiewet. In de herziene beleidsregels zijn er vier kan-bepalingen opgenomen over het afzien van terugvordering bij fraudeschulden. Het totaalbedrag aan terugvorderingen van Fijnder kan daarmee lager uitvallen.

4.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Inkomen
Onderstaand een toelichting op de bijstellingen binnen het programma Inkomen op de begrotingen 2022 en/of 2023. Voor zover hieronder niet nader weergeven is een specificatie per gemeente opgenomen in de overzichten baten en lasten zoals opgenomen in de bijlagen.

Lasten inkomensvoorziening PW, IOAW en IOAZ
Voor de raming van het aantal bijstandsuitkeringen wordt zoals eerder aangegeven voor totaal Fijnder in 2022 en 2023 de nullijn gehanteerd. De raming van de uitkeringslasten per gemeente zijn bijgesteld op de ontwikkelingen in het eerste halfjaar 2022.

Lasten Inkomensvoorziening (PW, IOAW, IOAZ) (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	6.958	7.068	110
Oost Gelre	3.955	3.909	-46
Winterswijk	8.085	7.990	-95
Totaal	**18.998**	**18.967**	**-31**

Lasten Inkomensvoorziening (PW, IOAW, IOAZ) (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	6.951	7.206	255
Oost Gelre	4.018	3.974	-44
Winterswijk	8.205	8.033	-172
Totaal	**19.174**	**19.213**	**39**

Debiteurontvangsten
Voor alle drie gemeenten vallen de werkelijke ontvangsten in de eerste helft van 2022 hoger uit dan begroot als gevolg van incidentele ontvangsten. De begroting 2022 wordt hiervoor bijgesteld.

Baten Debiteurontvangsten (PW, IOAW, IOAZ) (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	55	119	64
Oost Gelre	30	54	24
Winterswijk	110	145	35
Totaal	**195**	**318**	**123**

Bbz
Zelfstandigen konden in de coronaperiode gebruik maken van de steunmaatregel Tijdelijke ondersteuning zelfstandige ondernemers (Tozo). Deze Tozo regelingen zijn geëindigd. Dit maakt dat het beroep op de uitkeringsverstrekking vanuit de reguliere Bbz weer is toegenomen en daarmee de uitgaven voor levensonderhoud Bbz hoger uitvallen dan begroot. De raming van de lasten voor de Bbz worden zowel voor 2022 als voor het jaar 2023 bijgesteld, respectievelijk met € 112.000 en € 142.000.

De baten vanuit de Bbz regeling bestaan met name uit de daadwerkelijk via de ROZ ontvangen aflossingen op verstrekte bedrijfskredieten voor 2020. Fijnder verrekent deze baten volledig met de gemeenten. Hiervan komt 25% voor rekening van de gemeenten, de overige 75% moet door de gemeenten aan het Rijk worden betaald. In totaliteit wordt de raming van baten in 2022 verlaagd met € 72.000 en in 2023 verlaagd met € 38.000.

Debiteurontvangsten Tozo
Vanuit de Tozo regelingen zijn aan zelfstandigen kredieten verstrekt. Door de overheid is het startmoment van de aflossingen op deze kredieten uitgesteld tot 1 juli 2022. De raming van de debiteurontvangsten Tozo is hierop aangepast. De gemeenten zijn volledig gecompenseerd voor de Tozo regelingen. De ontvangen aflossingsbedragen zullen dan ook één op één aan het Rijk terugbetaald moeten worden. Voor Fijnder houdt dit in dat de ontvangsten doorbetaald worden aan de gemeenten.

Baten Debiteurontvangsten Tozo (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	229	73	-156
Oost Gelre	117	29	-88
Winterswijk	226	71	-155
Totaal	**572**	**173**	**-399**

Baten Debiteurontvangsten Tozo (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	0	146	146
Oost Gelre	0	59	59
Winterswijk	0	141	141
Totaal	**0**	**346**	**346**

Uitvoeringskosten
Het Dagelijks Bestuur heeft ingestemd met een verlenging van de heroriëntatie voor zelfstandigen, uitgevoerd door de ROZ, tot en met eind 2022. Dit leidt tot een aanvullende uitvoeringskosten voor het programma Inkomen in 2022 ter hoogte van € 25.000. Deze uitgaven worden gedekt door een overeenkomstige onttrekking uit de gevormde bestemmingsreserve Tozo. Daarnaast vindt er voor het jaar 2022 een aframing op het personeelsbudget plaats, zoals toegelicht onder programma Overhead. Dit leidt tot € 189.000 lagere uitvoeringskosten binnen het programma Inkomen.

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

Begroting 2022 Programma Inkomen (x € 1.000)	**Rekening 2021**	**Begroting 2022 na 1e berap 2022**	**Nieuwe raming 2022**	**Bijstelling begroting 2022**
Baten	25.446	20.878	20.770	-108
Lasten	25.277	20.878	20.795	-83
Resultaat baten en lasten	**169**	**0**	**-25**	**-25**
Onttrekking reserves	7	0	25	25
Toevoeging reserves	48	0	0	0
Resultaat	**128**	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	***Rekening 2021***	***Begroting 2022 na 1e berap 2022***	***Nieuwe raming 2022***	***Bijstelling begroting 2022***
Baten				
Debiteurontvangsten	*324*	*195*	*318*	*123*
Debiteurontvangsten Bbz	*311*	*240*	*168*	*-72*
Debiteurontvangsten Tozo	*224*	*572*	*173*	*-399*
Bijdrage gemeenten Tozo	*3.889*	*-572*	*-173*	*399*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*19.165*	*18.855*	*18.885*	*30*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*1.523*	*1.588*	*1.399*	*-189*
Totaal baten	*25.446*	*20.878*	*20.770*	*-108*
Lasten				
Inkomenswaarborg	*19.489*	*18.998*	*18.967*	*-31*
Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz)	*312*	*292*	*404*	*112*
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	*4.075*	*0*	*0*	*0*
Directe uitvoeringskosten	*1.401*	*1.588*	*1.424*	*-164*
Totaal lasten	*25.277*	*20.878*	*20.795*	*-83*

Begroting 2023 Programma Inkomen (x € 1.000)	**Begroting 2023**	**Nieuwe raming 2023**	**Bijstelling begroting 2023**
Baten	20.919	21.100	181
Lasten	20.919	21.100	181
Resultaat baten en lasten	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Baten			
Debiteurontvangsten	*195*	*195*	*0*
Debiteurontvangsten Bbz	*150*	*118*	*-32*
Debiteurontvangsten Tozo	*0*	*346*	*346*
Bijdrage gemeenten Tozo	*0*	*-346*	*-346*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*19.091*	*19.304*	*213*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*1.483*	*1.483*	*0*
Totaal baten	*20.919*	*21.100*	*181*
Lasten			
Inkomenswaarborg	*19.174*	*19.213*	*39*
Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz)	*262*	*404*	*142*
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	*0*	*0*	*0*
Directe uitvoeringskosten	*1.483*	*1.483*	*0*
Totaal lasten	*20.919*	*21.100*	*181*

Mutaties reserves

De incidentele kosten in 2022 voor de heroriëntatie Bbz zullen worden gedekt door overeenkomstige bedragen te onttrekken aan de bestemmingsreserve Tozo. Dit leidt tot de volgende begrotingswijziging.

Mutaties Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	25	25

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	2022 na 1e berap 2022	2022 na 2e berap 2022
Saldo 1 januari	240	240
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	25
Raming saldo 31 december	**240**	**215**

5. Programma Ondersteuning

5.1 Visie

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

5.2 Programmadoel

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

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).

5.3 Kritische prestatie-indicator

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

5.3.1 Participatiegraad samenleving

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Het percentage rechthebbende huishoudens dat gebruikmaakt van regelingen in kaart brengen en verhogen.	A. Verhoging energietoeslag B. Verlenging meedoenregeling volwassenen Berkelland tot 1 december 2022 C. Afschaffing collectiviteitskorting basisverzekering met ingang van 2023 D. Lokaal Eurobudget is omgezet naar regionaal leefkrachtbudget
2. Inkomensconsulenten zijn alert op schuldenproblematiek en verwijzen actief door naar schuldhulpverleningsorganisaties.	

1.A Verhoging energietoeslag

Op 7 juli 2022 heeft minister Schouten een brief aan de Tweede Kamer gestuurd over de energietoeslag. In het debat over de Voorjaarsnota heeft het kabinet aangekondigd het richtbedrag van 800 euro te verhogen naar 1.300 euro. Gemeenten kunnen de huishoudens die eerder de energietoeslag van 800 euro ontvingen, de extra 500 euro ambtshalve toekennen. Daarnaast kunnen gemeenten bij nieuwe aanvragen 1.300 euro toekennen. In de brief wordt aangegeven dat de toekenning kan plaatsvinden aan de hand van de eerder vastgestelde lokale beleidsregels, zodat de doelgroep hetzelfde blijft. Landelijk werden in eerste instantie studenten uitgesloten van de categoriale toekenning van de energietoeslag. Jurisprudentie leert inmiddels dat studenten onder voorwaarden wel recht zullen hebben. Op 12 juli heeft de eerste kamer een wetsvoorstel aangenomen waarmee de termijn van het wetsvoorstel m.b.t. energietoeslag wordt verlengd. Dit betekent dat gemeenten tot het eerste halfjaar 2023 de tijd hebben om de energietoeslag rechtmatig uit te keren aan huishoudens.
Er zal 550 miljoen euro worden toegevoegd aan het Gemeentefonds, waarvan 500 miljoen voor de ophoging van de energietoeslag en 50 miljoen voor de uitvoeringskosten die gemeenten maken.

1.B Verlenging meedoenregeling volwassenen Berkelland

De gemeente Berkelland kent een tijdelijke subsidieregeling voor volwassenen. Fijnder voert dit uit in opdracht van de gemeente. De gemeente Berkelland heeft besloten deze regeling nogmaals te verlengen tot 1 december 2022. In de begroting van Fijnder was reeds rekening gehouden met het maximaal door de gemeente Berkelland beschikbaar gestelde bedrag. Daarmee leidt de verlenging niet tot een begrotingswijziging.

1.C Afschaffing collectiviteitskorting basisverzekering met ingang van 2023
Op 10 mei is het wetsvoorstel waarmee de collectiviteitskorting op de Basisverzekering wordt afgeschaft vastgesteld in de Eerste Kamer. Het idee hierachter was om het voor verzekerden eenvoudiger te maken om polissen te vergelijken en het 'schijnvoordeel' weg te nemen (vaak werden premies eerst verhoogd om er daarna weer korting op te geven). Per 1 januari 2023 wordt er daarom geen korting meer gegeven op de basisverzekering. Dit geldt ook voor de gemeentepolis van Menzis die de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk aanbieden. Binnen de gemeentepolis blijft de korting op de aanvullende en tandverzekering wel bestaan, net als de zorginhoudelijke extra's (zoals de vergoeding van orthodontie bij kinderen).

1.D Lokaal Eurobudget is omgezet naar regionaal leefkrachtbudget
Tot en met 2021 kende Menzis het Eurobudget. Menzis spaarde per verzekerde inwoner van de gemeentepolis maandelijks € 1. Dit budget konden de individuele gemeentes dan inzetten voor lokale projecten. Per 1 januari 2022 is het Eurobudget overgegaan naar het regionale leefkrachtbudget. Gemeenten kunnen hierbij regionaal samenwerken en projecten oppakken. Het budget hiervan zal ongeveer tussen de € 35.000 en € 40.000 beslaan. Doelen die hierbij centraal staan zijn bewegen, gezondheid, jongeren- en ouderenzorg en de schuldenaanpak. Menzis heeft dit gedaan vanuit enerzijds besparing en anderzijds om regionale projecten en daarmee samenwerking te stimuleren. Er kan dan ook cofinanciering gevraagd worden. De besluitvorming en vertegenwoordiging moeten nog vorm krijgen, dit wordt waarschijnlijk binnen de werkagenda Achterhoek gedaan.

5.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Ondersteuning
Onderstaand een toelichting op de bijstellingen binnen het programma Ondersteuning op de begrotingen 2022 en/of 2023. Voor zover hieronder niet nader weergeven is een specificatie per gemeente opgenomen in de overzichten baten en lasten zoals opgenomen in de bijlagen.

Energietoeslag
Voor de uitkeringen van de eenmalige energietoeslag 2022 aan de huishoudens in Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk worden onderstaande bedragen geraamd. Deze zijn in de begroting onderdeel van het product Bijzondere bijstand. De lasten zijn bijgesteld op basis van de meest actuele CBS cijfers van het aantal huishoudens met een inkomen tot 120% en de verhoging van de energietoeslag naar € 1.300 per huishouden. De uitvoeringskosten van deze regeling zijn opgenomen onder de uitvoeringskosten van het programma Ondersteuning.

Lasten Eenmalige energietoeslag (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	1.548	2.466	918
Oost Gelre	808	1.265	457
Winterswijk	997	1.634	637
Totaal	**3.353**	**5.365**	**2.012**

Bijzondere bijstand/minimabeleid
De lasten voor de uitgaven bijzondere bijstand/minimabeleid worden bijgesteld. In deze bijstelling is de verhoging van de energietoeslag zoals hierboven aangegeven opgenomen. Daarnaast zijn de geraamde uitgaven voor bijzondere bijstand en de minimaregelingen bijgesteld op basis van de werkelijke uitgaven in het eerste halfjaar van 2022.

Lasten Bijzondere bijstand/ minimaregelingen (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	2.840	3.681	841
Oost Gelre	1.408	1.789	381
Winterswijk	1.821	2.493	672
Totaal	**6.069**	**7.963**	**1.894**

Meedoenregelingen
Het gebruik van de kindregelingen ligt hoger dan in de begroting ingeschat. De geraamde uitgaven in de begroting 2022 worden daarvoor bijgesteld met € 26.000.

5.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Ondersteuning

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

Begroting 2022 Programma Ondersteuning (x € 1.000)	**Rekening 2021**	**Begroting 2022 na 1e berap 2022**	**Nieuwe raming 2022**	**Bijstelling begroting 2022**
Baten	4.682	7.448	9.368	1.920
Lasten	4.637	7.448	9.368	1.920
Resultaat baten en lasten	**45**	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat	**45**	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	***Rekening 2021***	***Begroting 2022 na 1e berap 2022***	***Nieuwe raming 2022***	***Bijstelling begroting 2022***
Baten				
Debiteurontvangsten	*78*	*74*	*79*	*5*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*3.931*	*6.470*	*8.385*	*1.915*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*673*	*904*	*904*	*0*
Totaal baten	*4.682*	*7.448*	*9.368*	*1.920*
Lasten				
Bijzondere bijstand	*2.907*	*6.069*	*7.963*	*1.894*
Meedoenregelingen	*340*	*453*	*479*	*26*
Schuldhulpverlening[1]	*762*	*22*	*22*	*0*
Directe uitvoeringskosten	*628*	*904*	*904*	*0*
Totaal lasten	*4.637*	*7.448*	*9.368*	*1.920*

[1] In 2021 Schuldhulpverlening door de Stadsbank Oost Nederland en de ROZ, vanaf 2022 alleen door de ROZ.

Begroting 2023 Programma Ondersteuning (x € 1.000)	**Begroting 2023**	**Nieuwe raming 2023**	**Bijstelling begroting 2023**
Baten	3.901	3.878	-23
Lasten	3.901	3.878	-23
Resultaat baten en lasten	**0**	**0**	**0**
Onttrekking reserves	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0
Resultaat	**0**	**0**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	**Begroting 2023**	**Nieuwe raming 2023**	**Bijstelling begroting 2023**
Baten			
Debiteurontvangsten	*74*	*74*	*0*
Bijdrage gemeenten programmakosten	*3.068*	*3.045*	*-23*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*759*	*759*	*0*
Totaal baten	*3.901*	*3.878*	*-23*
Lasten			
Bijzondere bijstand	*2.728*	*2.705*	*-23*
Meedoenregelingen	*392*	*392*	*0*
Schuldhulpverlening[1]	*22*	*22*	*0*
Directe uitvoeringskosten	*759*	*759*	*0*
Totaal lasten	*3.901*	*3.878*	*-23*

[1] In 2021 Schuldhulpverlening door de Stadsbank Oost Nederland en de ROZ, vanaf 2022 alleen door de ROZ.

6. Programma Overhead en algemene kosten

Huisvesting
Akoestisch onderzoek werkplaats en kantine
In de Eerste bestuursrapportage werd reeds melding gemaakt dat er in het gebouw aanpassingen moeten worden gedaan aan de akoestiek. Hiervoor heeft er een akoestisch onderzoek plaatsgevonden om met name de geluidshinder in de kantine en werkplaats te beperken. Het advies was om geluidsabsorberende panelen aan zowel het plafond als aan de muren te bevestigen. Hiervoor is een investeringskrediet benodigd van € 74.000 inclusief BTW. Deze investering wordt in 20 jaar afgeschreven, de jaarlijkse afschrijvingskosten met ingang van 2023 worden gedekt binnen de bestaande begroting.

Personeel
Fijnder ervaart de gevolgen van de krapte op de arbeidsmarkt voor haar personele bezetting. Er is sprake van een groter verloop dan in het verleden, waarbij concurrentie vanuit omliggende gemeenten of overheidsorganen duidelijk een rol speelt. De invulling van vacatures verloopt moeizamer en deze worden vaker ingevuld door medewerkers met geen of weinig ervaring. Hierdoor is in het eerste half jaar niet de volledige formatie ingevuld. Daarnaast is een aanzienlijk deel van het personeel nog niet ingeschaald in het maximum van de functieschaal. Hier is wel op begroot. Dit betekent dat het totale personeelsbudget voor 2022 afgeraamd wordt met € 400.000.

Wel moet voor de komende periode rekening worden gehouden met het vertrek van een groot deel van het Sw-kaderpersoneel als gevolg van pensionering. Vervanging van deze medewerkers kan niet ingevuld worden vanuit de doelgroepen die Fijnder bedient. Hiervoor zullen ambtelijke medewerkers moeten worden aangetrokken. Daarnaast is in 2022 gestart met de uitvoering van de projecten vanuit de bestemmingsreserve re-integratie. Voor de uitvoering worden medewerkers van Fijnder deels vrijgemaakt, waarbij het risico bestaat dat vervanging lastig is.

ICT
I-visie
Een deel van de in de I-visie 2019-2022 opgenomen projecten zal begin 2023 worden afgerond. Met het opstellen van de I-visie 2023 is een start gemaakt. Nadat deze visie door het Dagelijks Bestuur is vastgesteld zal de financiële impact ervan worden meegenomen in de Eerste bestuursrapportage 2023.

Rechtmatigheidsverantwoording
De ingangsdatum van de door de overheidsorganisaties, waaronder Fijnder, op te stellen rechtmatigheidsverantwoording is uitgesteld tot het boekjaar 2023. Daarmee zal het Dagelijks Bestuur van Fijnder verantwoordelijk worden voor de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Fijnder bereidt zich inmiddels hierop voor.

Wet open overheid
Met ingang van 1 mei 2022 is de Wet open overheid in werking getreden. De Woo verplicht een groot aantal overheidsorganisaties om publieke informatie actief openbaar te maken. De wet schrijft voor dat de openbaarmaking elektronisch moet plaatsvinden via PLOOI: het platform open overheidsinformatie. Het Kennis- en Exploitatiecentrum Officiële Overheidspublicaties ontwikkelt dit elektronische platform. Het tijdpad en de wijze waarop Fijnder op PLOOI kan aansluiten, is nog niet duidelijk. Er komen tarieven voor de kosten voor het actief openbaar maken via PLOOI. Het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties, is verantwoordelijk voor het vaststellen van de tarieven. Op dit moment is hier nog geen besluit over genomen.

6.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Overhead en algemene kosten
Overhead
Voor het jaar 2022 vindt er een aframing op het personeelsbudget plaats, zoals hierboven toegelicht. Dit leidt tot € 94.000 lagere uitvoeringskosten voor het programma Overhead.
De investeringen in 2022 voor de zonnepanelen leiden vanaf 2023 tot aanvullende afschrijvingslasten van € 8.000.

Lasten Overhead (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	2.795	2.757	-38
Oost Gelre	1.625	1.603	-22
Winterswijk	2.552	2.518	-34
Totaal	**6.972**	**6.878**	**-94**

Lasten Overhead (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	2.335	2.338	3
Oost Gelre	1.464	1.466	2
Winterswijk	2.250	2.253	3
Totaal	**6.049**	**6.057**	**8**

6.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Overhead en algemene kosten

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

Begroting 2022 Overhead en algemene kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Baten	5.459	5.661	5.567	-94
Lasten	5.976	7.031	6.937	-94
Resultaat baten en lasten	**-517**	**-1.370**	**-1.370**	**0**
Onttrekking reserves	0	710	710	0
Toevoeging reserves	230	0	0	0
Resultaat	**-747**	**-660**	**-660**	**0**

Specificatie per product (x € 1.000)	*Rekening 2021*	*Begroting 2022 na 1e berap 2022*	*Nieuwe raming 2022*	*Bijstelling begroting 2022*
Baten				
Treasury	*0*	*0*	*0*	*0*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*5.459*	*5.661*	*5.567*	*-94*
Totaal baten	*5.459*	*5.661*	*5.567*	*-94*
Lasten				
Treasury	*11*	*29*	*29*	*0*
Algemene baten en lasten	*0*	*30*	*30*	*0*
Overhead	*5.965*	*6.972*	*6.878*	*-94*
Totaal lasten	*5.976*	*7.031*	*6.937*	*-94*

Begroting 2023 Overhead en algemene kosten (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Baten	5.442	5.450	8
Lasten	6.102	6.110	8
Resultaat baten en lasten	**-660**	**-660**	**0**
Onttrekking reserves	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0
Resultaat	**-660**	**-660**	**0**

Specificatie per product *(x € 1.000)*	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Baten			
Treasury	*0*	*0*	*0*
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	*5.442*	*5.450*	*8*
Totaal baten	*5.442*	*5.450*	*8*
Lasten			
Treasury	*23*	*23*	*0*
Algemene baten en lasten	*30*	*30*	*0*
Overhead	*6.049*	*6.057*	*8*
Totaal lasten	*6.102*	*6.110*	*8*

Investeringskredieten

Investeringen
Vanuit 2021 zijn investeringskredieten doorgeschoven naar 2022. Daarnaast zijn voor 2022 nieuwe kredieten opgenomen.

Geluidsreducerende maatregelen
In de Eerste bestuursrapportage 2022 was voor het investeringskrediet voor de noodzakelijke geluidsreducerende maatregelen een p.m. post opgenomen. De werkelijke uitgaven bedragen € 74.000 inclusief BTW en zijn nu als investeringskrediet opgevoerd. Deze investering wordt met ingang van 2023 in 20 jaar afgeschreven, de afschrijvingslasten worden gedekt binnen de bestaande begroting.

Naar verwachting zullen er op de verschillende investeringskredieten geen overschrijdingen plaatsvinden.

Investeringskredieten 2022 (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Vervanging ICT-middelen*	50	50	0
I-visie*	35	35	0
Verbouwing pand De Laarberg*	1793	1.793	0
Inrichting pand De Laarberg*	301	301	0
Meubilair en overig	25	25	0
Zonnepanelen	150	150	0
Geluidsreductie	0	74	74
Totaal	**2.354**	**2.428**	**74**

** doorgeschoven investeringskredieten 2021*

6.5 Overzicht incidentele baten en lasten
Binnen de begroting 2022 en de voorgestelde begrotingswijzigingen 2022 zijn de volgende incidentele baten en - lasten opgenomen.

Incidentele baten- en lasten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Baten				
Programma Werk en Activering				
• Onttrekkingen reserve re-integratie	0	155	175	20
Programma Inkomen				
• Debiteurontvangsten Tozo	224	572	173	-399
• Bijdragen gemeenten Tozo	3.899	-572	-173	399
• Onttrekkingen reserve Tozo	7	0	25	25
Programma Overhead en algemene kosten				
• Onttrekkingen reserve ICT	0	91	91	0
• Onttrekkingen reserve Doorontwikkeling	0	72	72	0
• Onttrekkingen reserve Transitie Samen aan het Stuur	0	547	547	0
Totaal incidentele baten	4.130	865	910	45
Lasten				
Programma Werk en Activering				
• Toevoeging reserve re-integratie	173	0	0	0
• Ontwikkelopdrachten re-integratie	0	155	175	25
Programma Inkomen				
• Tozo	48	0	0	0
• Toevoegingen reserve Tozo	4.075	0	0	0
Programma Overhead en algemene kosten				
• Toevoeging reserve ICT	230	0	0	0
• Projecten I-visie	0	91	91	0
• Doorontwikkeling organisatie	0	72	72	0
• Transitie Samen aan het Stuur	0	547	547	0
Totaal incidentele lasten	4.526	865	865	25

Incidentele baten- en lasten (x € 1.000)	Begroting 2023	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Baten			
Programma Werk en Activering			
• Onttrekkingen reserve re-integratie	0	77	77
Programma Inkomen			
• Debiteurontvangsten Tozo	0	346	346
• Bijdragen gemeenten Tozo	0	-346	-346
Totaal incidentele baten	0	77	77
Lasten			
Programma Werk en Activering			
• Ontwikkelopdrachten re-integratie	0	77	77
Totaal incidentele lasten	0	77	77

7. Samenvatting besluitvorming

Besluitvorming
Wij vragen u te besluiten tot vaststelling van de derde begrotingswijziging 2022 en de eerste begrotingswijziging 2023 waarbij de volgende wijzigingen op de begroting plaatsvinden op onderstaande budgetten per gemeente:

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2022			
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk	Overige gemeenten
BATEN				
Programma Werk en activering				
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	-12	-8	-8	
Bijdrage Wsw algemene kosten	-6		-5	
WSW detacheringen	34	15	-21	-23
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	-31	-13	-73	
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	-163	-89	-182	
Mutaties reserves	7	6	7	
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	-40	-27	-20	
Programma Inkomen				
Debiteurenontvangsten	64	24	35	
Debiteurenontvangsten BBZ	-62	6	-16	
Debiteurenontvangsten Tozo	-156	-88	-155	
Bijdrage gemeenten Tozo	156	88	155	
Bijdrage gemeenten programma	131	-35	-66	
Mutaties reserves	10	6	9	
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	-76	-44	-69	
Programma Ondersteuning				
Bijzondere bijstand	10	-5		
Bijdrage gemeenten programma	840	399	676	
Programma Overhead en algemene kosten				
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	-38	-22	-34	
Totaal baten	**668**	**213**	**233**	**-23**

LASTEN				
Programma Werk en activering				
Wet inburgering	-12	-8	-8	
Doorbetaling Wsw detacheringen	34	15	-21	-23
Wsw algemene kosten	-6		-5	
Langdurige loonkostensubsidies	167	83	19	
Beschut werken	-361	-185	-274	
Directe uitvoeringskosten	-33	-21	-13	
Programma Inkomen				
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	110	-46	-95	
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	23	41	48	
Directe uitvoeringskosten	-66	-38	-60	
Programma Ondersteuning				
Bijzondere bijstand	841	381	672	
Meedoenregelingen	9	13	4	
Programma Overhead en algemene kosten				
Overhead	-38	-22	-34	
Totaal lasten	**668**	**213**	**233**	**-23**

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2023 Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk	Overige gemeenten
BATEN *Programma Werk en activering*				
Wsw detacheringen	126	3	-36	27
Bijdrage gemeenten Wsw begeleid werkensubsidie	-1	4	-4	
Bijdrage gemeenten programma	-6	11	-24	
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	-1	38	28	
Mutaties reserves	30	18	29	
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten			67	
Programma Inkomen				
Debiteurenontvangsten BBZ	-32			
Debiteurenontvangsten Tozo	146	59	141	
Bijdrage gemeenten Tozo	-146	-59	-141	
Bijdrage gemeenten programma	330	-20	-97	
Programma Ondersteuning				
Bijdrage gemeenten programma	-36	6	7	
Programma Overhead en algemene kosten				
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	3	2	3	
Totaal baten	**413**	**62**	**-27**	**27**

LASTEN *Programma Werk en activering*				
Doorbetaling Wsw detacheringen	126	3	-36	27
Wsw begeleid werken subsidies	-1	4	-4	
Langdurige loonkostensubsidies	236	162	162	
Beschut werken	-243	-113	-158	
Directe uitvoeringskosten	30	18	96	
Programma Inkomen				
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	255	-44	-172	
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	43	24	75	
Directe uitvoeringskosten				
Programma Ondersteuning				
Bijzondere bijstand	-36	6	7	
Meedoenregelingen				
Directe uitvoeringskosten				
Programma Overhead en algemene kosten				
Overhead	3	2	3	
Totaal lasten	**413**	**62**	**-27**	**27**

BIJLAGEN

Bijlage A. Overzicht baten en lasten begroting 2022

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2021	Begroting 2022 Primitieve begroting	Begroting 2022 na wijziging 1e Berap 2022	Begroting 2022 Wijzigingen 2e Berap 2022	Begroting 2022 Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	12	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	0	0	368	-28	340
Overige ontvangsten	183	0	0	0	0
Bijdrage Wsw algemene kosten	0	0	215	-11	204
WSW detacheringen*	3.773	3.781	3.731	5	3.736
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	244	267	249	0	249
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	2.001	2.385	2.420	-117	2.303
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	2.020	2.453	2.690	-434	2.256
Mutaties reserves	0	0	155	20	175
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	4.276	4.598	4.662	-87	4.575
Totaal baten programma Werk en activering	**12.509**	**13.484**	**14.490**	**-652**	**13.838**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	324	340	195	123	318
Debiteurenontvangsten BBZ	311	317	240	-72	168
Debiteurontvangsten Tozo	224	572	572	-399	173
Bijdrage gemeenten Tozo	3.899	-572	-572	399	-173
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	19.165	21.620	18.855	30	18.885
Mutaties reserves	7	0	0	25	25
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.523	1.585	1.588	-189	1.399
Totaal baten programma Inkomen	**25.453**	**23.862**	**20.878**	**-83**	**20.795**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Bijzondere bijstand	78	74	74	5	79
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.931	2.969	6.470	1.915	8.385
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	673	735	904	0	904
Totaal baten programma Ondersteuning	**4.682**	**3.778**	**7.448**	**1.920**	**9.368**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten	0	0	0	0	0
Treasury	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	53	710	0	710
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	5.459	5.726	5.661	-94	5.567
Onverdeeld resultaat	0	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**5.459**	**5.779**	**6.371**	**-94**	**6.277**
Totaal programma's	**48.103**	**46.903**	**49.187**	**1.091**	**50.278**

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

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2022	Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	1.003	1.146	1.146	0	1.146
Wet inburgering	0	0	368	-28	340
Doorbetaling WSW detacheringen *	3.773	3.781	3.731	5	3.736
Wsw algemene kosten	0	0	215	-11	204
WSW begeleid werken subsidies	244	267	249	0	249
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	1.684	1.794	1.987	269	2.256
Beschut werken	696	1.238	1.317	-820	497
Mutaties reserves	173	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	3.815	4.598	4.817	-67	4.750
Totaal lasten programma Werk en activering	**11.388**	**12.824**	**13.830**	**-652**	**13.178**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	19.489	21.925	18.998	-31	18.967
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	312	352	292	112	404
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	4.075	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	48	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	1.401	1.585	1.588	-164	1.424
Totaal programma lasten Inkomen	**25.325**	**23.862**	**20.878**	**-83**	**20.795**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.907	2.683	6.069	1.894	7.963
Meedoenregelingen	340	338	453	26	479
Schuldhulpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	762	22	22	0	22
Doorbelaste uitvoeringskosten	628	735	904	0	904
Totaal lasten programma Ondersteuning	**4.637**	**3.778**	**7.448**	**1.920**	**9.368**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten	0	30	30	0	30
Treasury	11	29	29	0	29
Overhead	5.965	6.380	6.972	-94	6.878
Mutatie reserves/rekeningresultaat	230	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**6.206**	**6.439**	**7.031**	**-94**	**6.937**
Totaal programma's	**47.556**	**46.903**	**49.187**	**1.091**	**50.278**

Berkelland	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2022	Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	9		0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering			160	-12	148
Overige ontvangsten	68		0		0
Bijdrage Wsw algemene kosten			108	-6	102
WSW detacheringen	1.270	1.266	1.266	34	1.300
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	64	71	71		71
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	837	1.023	1.020	-31	989
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	1.198	1.266	1.495	-163	1.332
Mutaties reserves			62	7	69
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.594	1.844	1.918	-40	1.878
Totaal baten programma Werk en activering	**5.040**	**5.470**	**6.100**	**-211**	**5.889**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	105	90	55	64	119
Debiteurenontvangsten BBZ	177	210	145	-62	83
Debiteurontvangsten Tozo	88	229	229	-156	73
Bijdrage gemeenten Tozo	1.573	-229	-229	156	-73
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	7.197	8.504	6.883	131	7.014
Mutaties reserves	3		0	10	10
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	568	636	637	-76	561
Totaal baten programma Inkomen	**9.711**	**9.440**	**7.720**	**67**	**7.787**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Bijzondere bijstand	33	20	20	10	30
Debiteurenontvangsten			0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.783	1.412	3.090	840	3.930
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	267	295	370		370
Totaal baten programma Ondersteuning	**2.083**	**1.727**	**3.480**	**850**	**4.330**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten			0		0
Treasury	0		0		0
Overhead			0		0
Mutaties reserves	0	21	284		284
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.041	2.007	1.981	-38	1.943
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.041**	**2.028**	**2.265**	**-38**	**2.227**
Totaal programma's	**18.875**	**18.665**	**19.565**	**668**	**20.233**

Berkelland	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2022	Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	409	487	487		487
Wet inburgering			160	-12	148
Doorbetaling WSW detacheringen	1.270	1.266	1.266	34	1.300
Wsw algemene kosten			108	-6	102
WSW begeleid werken subsidies	64	71	71		71
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0		0
Langdurige loonkostensubsidies	1.013	955	1.165	167	1.332
Beschut werken	388	607	623	-361	262
Mutaties reserves	65		0		0
Directe uitvoeringskosten	1.422	1.844	1.980	-33	1.947
Totaal lasten programma Werk en activering	**4.631**	**5.230**	**5.860**	**-211**	**5.649**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	7.338	8.628	6.958	110	7.068
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	139	176	125	23	148
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	1.643		0		0
			0		0
Mutaties reserves	20		0		0
			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	529	636	637	-66	571
Totaal programma lasten Inkomen	**9.669**	**9.440**	**7.720**	**67**	**7.787**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.391	1.277	2.840	841	3.681
Meedoenregelingen	158	145	260	9	269
Schuldhulpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	267	10	10		10
Doorbelaste uitvoeringskosten	234	295	370		370
Totaal lasten programma Ondersteuning	**2.050**	**1.727**	**3.480**	**850**	**4.330**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten	0	12	12		12
Treasury	4	12	12		12
Overhead	2.223	2.558	2.795	-38	2.757
Mutatie reserves/rekeningresultaat	86		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.313**	**2.582**	**2.819**	**-38**	**2.781**
Totaal programma's	**18.663**	**18.979**	**19.879**	**668**	**20.547**

Oost Gelre	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2022	Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	3		0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering			104	-8	96
Overige ontvangsten	46		0		0
Bijdrage Wsw algemene kosten			42		42
WSW detacheringen	1.129	1.144	1.144	15	1.159
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	48	53	53		53
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	464	540	559	-13	546
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	329	512	476	-89	387
Mutaties reserves			36	6	42
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.016	1.071	1.069	-27	1.042
Totaal baten programma Werk en activering	**3.035**	**3.320**	**3.483**	**-116**	**3.367**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	61	50	30	24	54
Debiteurenontvangsten BBZ	20	33	35	6	41
Debiteurontvangsten Tozo	45	117	117	-88	29
Bijdrage gemeenten Tozo	944	-117	-117	88	-29
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	3.946	4.374	3.926	-35	3.891
Mutaties reserves	2		0	6	6
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	362	369	370	-44	326
Totaal baten programma Inkomen	**5.380**	**4.826**	**4.361**	**-43**	**4.318**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Bijzondere bijstand	11	30	30	-5	25
Debiteurenontvangsten			0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	772	652	1.472	399	1.871
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	154	171	208		208
Totaal baten programma Ondersteuning	**937**	**853**	**1.710**	**394**	**2.104**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					0
Overige algemene baten			0		0
Treasury	0		0		0
Overhead			0		0
Mutaties reserves	0	12	165		165
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	1.335	1.523	1.508	-22	1.486
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.335**	**1.535**	**1.673**	**-22**	**1.651**
Totaal programma's	**10.687**	**10.534**	**11.227**	**213**	**11.440**

Oost Gelre	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2022	Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	274	289	289		289
Wet inburgering			104	-8	96
Doorbetaling WSW detacheringen	1.129	1.144	1.144	15	1.159
Wsw algemene kosten			42		42
WSW begeleid werken subsidies	48	53	53		53
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0		0		0
Langdurige loonkostensubsidies	245	349	304	83	387
Beschut werken	163	294	322	-185	137
Mutaties reserves	41		0		0
Directe uitvoeringskosten	906	1.071	1.105	-21	1.084
Totaal lasten programma Werk en activering	**2.806**	**3.200**	**3.363**	**-116**	**3.247**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	3.969	4.394	3.955	-46	3.909
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	60	63	36	41	77
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	979		0		0
			0		0
Mutaties reserves	10		0		0
			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	329	369	370	-38	332
Totaal programma lasten Inkomen	**5.347**	**4.826**	**4.361**	**-43**	**4.318**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	530	588	1.408	381	1.789
Meedoenregelingen	90	89	89	13	102
Schuldhulpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	164	5	5		5
Doorbelaste uitvoeringskosten	149	171	208		208
Totaal lasten programma Ondersteuning	**933**	**853**	**1.710**	**394**	**2.104**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten	0	7	7		7
Treasury	3	7	7		7
Overhead	1.418	1.487	1.625	-22	1.603
Mutatie reserves/rekeningresultaat	55		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.476**	**1.501**	**1.639**	**-22**	**1.617**
Totaal programma's	**10.562**	**10.380**	**11.073**	**213**	**11.286**

Winterswijk	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2022	Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	0		0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering			104	-8	96
Overige ontvangsten	69		0		0
Bijdrage Wsw algemene kosten			65	-5	60
WSW detacheringen	782	785	785	-21	764
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	132	143	125		125
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	701	822	841	-73	768
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	493	675	719	-182	537
Mutaties reserves			57	7	64
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.666	1.683	1.675	-20	1.655
Totaal baten programma Werk en activering	**3.843**	**4.108**	**4.371**	**-302**	**4.069**
PROGRAMMA INKOMEN					
BATEN					
Debiteurenontvangsten	159	200	110	35	145
Debiteurenontvangsten BBZ	115	74	60	-16	44
Debiteurontvangsten Tozo	92	226	226	-155	71
Bijdrage gemeenten Tozo	1.381	-226	-226	155	-71
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	8.022	8.742	8.046	-66	7.980
Mutaties reserves	1		0	9	9
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	593	580	581	-69	512
Totaal baten programma Inkomen	**10.363**	**9.596**	**8.797**	**-107**	**8.690**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
BATEN					
Bijzondere bijstand	33	24	24	0	24
Debiteurenontvangsten			0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.376	905	1.908	676	2.584
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	252	269	326		326
Totaal baten programma Ondersteuning	**1.661**	**1.198**	**2.258**	**676**	**2.934**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
BATEN					
Overige algemene baten			0		0
Treasury	0		0		0
Overhead			0		0
Mutaties reserves	0	20	261		261
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.083	2.196	2.172	-34	2.138
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.083**	**2.216**	**2.433**	**-34**	**2.399**
Totaal programma's	**17.950**	**17.118**	**17.859**	**233**	**18.092**

Winterswijk	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 1e Berap 2022	Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
LASTEN					
Re-integratie	324	370	370		370
Wet inburgering			104	-8	96
Doorbetaling WSW detacheringen	782	785	785	-21	764
Wsw algemene kosten			65	-5	60
WSW begeleid werken subsidies	132	143	125		125
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0		0
Langdurige loonkostensubsidies	426	490	518	19	537
Beschut werken	145	337	372	-274	98
Mutaties reserves	67		0		0
Directe uitvoeringskosten	1.486	1.683	1.732	-13	1.719
Totaal lasten programma Werk en activering	**3.362**	**3.808**	**4.071**	**-302**	**3.769**
PROGRAMMA INKOMEN					
LASTEN					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	8.181	8.903	8.085	-95	7.990
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	111	113	131	48	179
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	1.455		0		0
			0		0
Mutaties reserves	18		0		0
			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	543	580	581	-60	521
Totaal programma lasten Inkomen	**10.308**	**9.596**	**8.797**	**-107**	**8.690**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
LASTEN					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	987	818	1.821	672	2.493
Meedoenregelingen	92	104	104	4	108
Schuldhulpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	330	7	7		7
Doorbelaste uitvoeringskosten	245	269	326		326
Totaal lasten programma Ondersteuning	**1.654**	**1.198**	**2.258**	**676**	**2.934**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
LASTEN					
Algemene baten en lasten	0	11	11		11
Treasury	4	10	10		10
Overhead	2.324	2.335	2.552	-34	2.518
Mutatie reserves/rekeningresultaat	89		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.417**	**2.356**	**2.573**	**-34**	**2.539**
Totaal programma's	**17.741**	**16.958**	**17.699**	**233**	**17.932**

Bijlage B. Overzicht baten en lasten begroting 2023

Programmabegroting: overzicht "Wat mag het kosten 2023" Tweede bestuursrapportage 2022

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Begroting 2023	Begroting 2023 Wijzigingen 2e Berap 2022	Begroting 2023 Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	0	0	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	361	0	361
Overige ontvangsten	0	0	0
Bijdrage Wsw algemene kosten	258	0	258
WSW detacheringen	3.476	120	3.596
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	246	-1	245
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	2.383	-19	2.364
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	2.432	65	2.497
Mutaties reserves	0	77	77
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	4.800	67	4.867
Totaal baten programma Werk en activering	**13.956**	**309**	**14.265**
PROGRAMMA INKOMEN			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	195	0	195
Debiteurenontvangsten BBZ	150	-32	118
Debiteurontvangsten Tozo	0	346	346
Bijdrage gemeenten Tozo	0	-346	-346
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	19.091	213	19.304
Mutaties reserves	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.483	0	1.483
Totaal baten programma Inkomen	**20.919**	**181**	**21.100**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	74	0	74
	0	0	0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.068	-23	3.045
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	759	0	759
Totaal baten programma Ondersteuning	**3.901**	**-23**	**3.878**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
BATEN			
Overige algemene baten	0	0	0
Treasury	0	0	0
Overhead	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	5.442	8	5.450
Onverdeeld resultaat	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**5.442**	**8**	**5.450**
Totaal programma's	**44.218**	**475**	**44.693**

** inclusief de detacheringsvergoedingen voor de Sw medewerkers uit de gemeenten Aalten en Haaksbergen en de doorbetaling daarv*

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
LASTEN			
Re-integratie	1.090	0	1.090
Wet inburgering	361	0	361
Doorbetaling WSW detacheringen	3.476	120	3.596
Wsw algemene kosten	258	0	258
WSW begeleid werken subsidies	246	-1	245
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	1.937	560	2.497
Beschut werken	1.128	-514	614
Mutaties reserves	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	4.800	144	4.944
Totaal lasten programma Werk en activering	**13.296**	**309**	**13.605**
PROGRAMMA INKOMEN			
LASTEN			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	19.174	39	19.213
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	262	142	404
Tijdelijke overbr. Reg. Zelfstandig ondernemers (TOZO)	0	0	0
	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0
	0	0	0
Doorbelaste uitvoeringskosten	1.483	0	1.483
Totaal programma lasten Inkomen	**20.919**	**181**	**21.100**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
LASTEN			
Bijzondere bijstand	2.728	-23	2.705
Meedoenregeling	392	0	392
Schuldhulpverlening/Stadsbank	22	0	22
Doorbelaste uitvoeringskosten	759	0	759
Totaal lasten programma Ondersteuning	**3.901**	**-23**	**3.878**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
LASTEN			
Algemene baten en lasten	30	0	30
Treasury	23	0	23
Overhead	6.049	8	6.057
Mutatie reserves/rekeningresultaat	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**6.102**	**8**	**6.110**
Totaal programma's	**44.218**	**475**	**44.693**

Programmabegroting: overzicht "Wat mag het kosten 2023" Tweede bestuursrapportage 2022

Berkelland	Begroting 2023	Begroting 2023 Wijzigingen 2e Berap 2022	Begroting 2023 Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	157		157
Overige ontvangsten	0		0
Bijdrage Wsw algemene kosten	149		149
WSW detacheringen	1.135	126	1.261
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	71	-1	70
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	1.009	-6	1.003
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	1.455	-1	1.454
Mutaties reserves	0	30	30
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.852		1.852
Totaal baten programma Werk en activering	**5.828**	**148**	**5.976**
PROGRAMMA INKOMEN			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	55		55
Debiteurenontvangsten BBZ	100	-32	68
Debiteurontvangsten Tozo	0	146	146
Bijdrage gemeenten Tozo	0	-146	-146
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	6.901	330	7.231
Mutaties reserves	0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	575		575
Totaal baten programma Inkomen	**7.631**	**298**	**7.929**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	20		20
	0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.453	-36	1.417
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	293		293
Totaal baten programma Ondersteuning	**1.766**	**-36**	**1.730**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
BATEN			
Overige algemene baten	0		0
Treasury	0		0
Overhead	0		0
Mutaties reserves	0		0
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.116	3	2.119
Onverdeeld resultaat	0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.116**	**3**	**2.119**
Totaal programma's	**17.341**	**413**	**17.754**

Berkelland	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
LASTEN			
Re-integratie	461		461
Wet inburgering	157		157
Doorbetaling WSW detacheringen	1.135	126	1.261
Wsw algemene kosten	149		149
WSW begeleid werken subsidies	71	-1	70
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0		0
Langdurige loonkostensubsidies	1.218	236	1.454
Beschut werken	545	-243	302
Mutaties reserves	0		0
Directe uitvoeringskosten	1.852	30	1.882
Totaal lasten programma Werk en activering	**5.588**	**148**	**5.736**
PROGRAMMA INKOMEN			
LASTEN			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	6.951	255	7.206
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	105	43	148
Tijdelijke overbr. Reg. Zelfstandig ondernemers (TOZO)	0		0
Mutaties reserves	0		0
Doorbelaste uitvoeringskosten	575		575
Totaal programma lasten Inkomen	**7.631**	**298**	**7.929**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
LASTEN			
Bijzondere bijstand	1.298	-36	1.262
Meedoenregeling	165		165
Schuldhulpverlening/Stadsbank	10		10
Doorbelaste uitvoeringskosten	293		293
Totaal lasten programma Ondersteuning	**1.766**	**-36**	**1.730**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
LASTEN			
Algemene baten en lasten	12		12
Treasury	9		9
Overhead	2.335	3	2.338
Mutatie reserves/rekeningresultaat	0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.356**	**3**	**2.359**
Totaal programma's	**17.341**	**413**	**17.754**

Programmabegroting: overzicht "Wat mag het kosten 2023" Tweede bestuursrapportage 2022

Oost Gelre	Begroting 2023	Begroting 2023 Wijzigingen 2e Berap 2022	Begroting 2023 Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	102		102
Overige ontvangsten	0		0
Bijdrage Wsw algemene kosten	43		43
WSW detacheringen	1.107	3	1.110
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	48	4	52
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	546	11	557
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	385	38	423
Mutaties reserves	0	18	18
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.162		1.162
Totaal baten programma Werk en activering	**3.393**	**74**	**3.467**
PROGRAMMA INKOMEN			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	30		30
Debiteurenontvangsten BBZ	10		10
Debiteurontvangsten Tozo	0	59	59
Bijdrage gemeenten Tozo	0	-59	-59
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	4.031	-20	4.011
Mutaties reserves	0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	356		356
Totaal baten programma Inkomen	**4.427**	**-20**	**4.407**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	30		30
	0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	675	6	681
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	184		184
Totaal baten programma Ondersteuning	**889**	**6**	**895**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
BATEN			0
Overige algemene baten	0		0
Treasury	0		0
Overhead	0		0
Mutaties reserves	0		0
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	1.356	2	1.358
Onverdeeld resultaat	0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.356**	**2**	**1.358**
Totaal programma's	**10.065**	**62**	**10.127**

Oost Gelre	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
LASTEN			
Re-integratie	276		276
Wet inburgering	102		102
Doorbetaling WSW detacheringen	1.107	3	1.110
Wsw algemene kosten	43		43
WSW begeleid werken subsidies	48	4	52
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0		0
Langdurige loonkostensubsidies	261	162	423
Beschut werken	274	-113	161
Mutaties reserves	0		0
Directe uitvoeringskosten	1.162	18	1.180
Totaal lasten programma Werk en activering	**3.273**	**74**	**3.347**
PROGRAMMA INKOMEN			
LASTEN			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	4.018	-44	3.974
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	53	24	77
Tijdelijke overbr. Reg. Zelfstandig ondernemers (TOZO)	0		0
Mutaties reserves	0		0
Doorbelaste uitvoeringskosten	356		356
Totaal programma lasten Inkomen	**4.427**	**-20**	**4.407**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
LASTEN			
Bijzondere bijstand	598	6	604
Meedoenregeling	102		102
Schuldhulpverlening/Stadsbank	5		5
Doorbelaste uitvoeringskosten	184		184
Totaal lasten programma Ondersteuning	**889**	**6**	**895**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
LASTEN			
Algemene baten en lasten	7		7
Treasury	5		5
Overhead	1.464	2	1.466
Mutatie reserves/rekeningresultaat	0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.476**	**2**	**1.478**
Totaal programma's	**10.065**	**62**	**10.127**

Programmabegroting: overzicht "Wat mag het kosten 2023" Tweede bestuursrapportage 2022

Winterswijk	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
		Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	102		102
Overige ontvangsten	0		0
Bijdrage Wsw algemene kosten	66		66
WSW detacheringen	771	-36	735
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	127	-4	123
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	828	-24	804
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	592	28	620
Mutaties reserves	0	29	29
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.786	67	1.853
Totaal baten programma Werk en activering	**4.272**	**60**	**4.332**
PROGRAMMA INKOMEN			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	110		110
Debiteurenontvangsten BBZ	40		40
Debiteurontvangsten Tozo	0	141	141
Bijdrage gemeenten Tozo	0	-141	-141
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	8.159	-97	8.062
Mutaties reserves	0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	552		552
Totaal baten programma Inkomen	**8.861**	**-97**	**8.764**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
BATEN			
Debiteurenontvangsten	24		24
	0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	940	7	947
Bijdrage gemeenten uitvoeringkosten programma	282		282
Totaal baten programma Ondersteuning	**1.246**	**7**	**1.253**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
BATEN			
Overige algemene baten	0		0
Treasury	0		0
Overhead	0		0
Mutaties reserves	0		0
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	1.970	3	1.973
Onverdeeld resultaat	0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**1.970**	**3**	**1.973**
Totaal programma's	**16.349**	**-27**	**16.322**

Winterswijk	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Wijzigingen 2e Berap 2022	Na 2e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING			
LASTEN			
Re-integratie	353		353
Wet inburgering	102		102
Doorbetaling WSW detacheringen	771	-36	735
Wsw algemene kosten	66		66
WSW begeleid werken subsidies	127	-4	123
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0		0
Langdurige loonkostensubsidies	458	162	620
Beschut werken	309	-158	151
Mutaties reserves	0		0
Directe uitvoeringskosten	1.786	96	1.882
Totaal lasten programma Werk en activering	**3.972**	**60**	**4.032**
PROGRAMMA INKOMEN			
LASTEN			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	8.205	-172	8.033
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	104	75	179
Tijdelijke overbr. Reg. Zelfstandig ondernemers (TOZO)	0		0
Mutaties reserves	0		0
Doorbelaste uitvoeringskosten	552		552
Totaal programma lasten Inkomen	**8.861**	**-97**	**8.764**
PROGRAMMA ONDERSTEUNING			
LASTEN			
Bijzondere bijstand	832	7	839
Meedoenregeling	125		125
Schuldhulpverlening/Stadsbank	7		7
Doorbelaste uitvoeringskosten	282		282
Totaal lasten programma Ondersteuning	**1.246**	**7**	**1.253**
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN			
LASTEN			
Algemene baten en lasten	11		11
Treasury	9		9
Overhead	2.250	3	2.253
Mutatie reserves/rekeningresultaat	0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	**2.270**	**3**	**2.273**
Totaal programma's	**16.349**	**-27**	**16.322**