1e Begrotingswijziging 2023

Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn

Doetinchem, april 2023

Inhoud

1. Voorwoord 3
2. Resultaat 5
3. Ontwikkeling aantallen 6
3.1 Aantal huishoudens in de bijstand 6
3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie 6
3.3 Aantal klanten Wet inburgering 6
3.4 Aantal Wsw-medewerkers 7
4. Toelichting baten en lasten per programma 8
4.1 Programma bestaanszekerheid 8
4.2 Programma mensontwikkeling 10
4.3 Programma Wsw 13
4.4 Programma Overhead 15
5. Mutaties reserves 17
6. Investeringen 17
7. Bijlagen 19
Bijlage 1 Programma bestaanszekerheid 19
Bijlage 2 Bijdragen per gemeente 21
Bijlage 3 Bijdragen per gemeente uitvoeringslasten 24
Bijlage 4 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2023 26
Bijlage 5 Kengetallen en EMU-saldo 26
Bijlage 6 Beleidsindicatoren 27
Bijlage 7 Taakvelden 27

CONCEPT

1. Voorwoord

Voor u ligt de eerste gewijzigde begroting 2023. De vastgestelde begroting 2023 dateert van maart 2022. Sindsdien hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan die financiële impact hebben en bijstelling noodzakelijk maken. De inhoudelijke doelen zijn niet aangepast. In deze begrotingswijziging zijn waar mogelijk in beknopte vorm de aanpassingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023 weergegeven. Nadere uitwerking van onze inhoudelijke visie en beleidskeuzes zijn uitgewerkt in de kadernota en in de begroting 2024.

In deze eerste gewijzigde begroting zijn de volgende ontwikkelingen verwerkt:

- investeringsvoorstel nieuwe huisvesting van circa 13,3 miljoen is opgenomen (zie hiervoor hoofdstuk 6)
- de indexatie van de lasten is verwerkt. De grootste financiële impact hebben de aanpassing van de cao-gemeenten met een aanpassing van de lonen van het ambtelijk personeel met gemiddeld 7% en de toename van de energieprijzen voor gas en elektra met ruim 300%. Dit levert per saldo een lastenstijging op van circa 1,2 miljoen
- de indexatie van de baten is verwerkt. De grootste betreft de omzet Wsw waar een tariefstijging van 5% per 1 januari 2023 en nog eens 7% per juli 2023 zijn doorberekend
- de formatie is aangepast op basis van de meest actuele verwachting van het aantal klanten in de Participatiewet, nieuw beschut, LKS doelgroep, de Wet inburgering en de Wet sociale werkvoorziening
- de rijksbijdrage Wsw is aangepast op basis van de septembercirculaire 2022 (voordeel van € 877.000)
- het programma Wsw is financieel herrekend vanwege snelle afname van het aantal Wsw-medewerkers (20 fte). Samen met bovengenoemde ontwikkelingen heeft het programma Wsw een beter financieel resultaat van € 288.000
- De lasten voor de verlenging van de energietoeslag zijn opgenomen voor € 1.650.000
- De lasten bijstand en langdurige LKS zijn verhoogd met € 1,7 miljoen en € 431.000

In de onderliggende programma's lichten wij de grootste financiële mutaties uitgebreider toe.

In de volgende tabellen zijn de financiële mutaties per programma weergegeven ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023.

CONCEPT

Overzicht mutaties lasten t.o.v. oorspronkelijke begroting x € 1.000	
Bestaanszekerheid	
Bijstand	1.723
Loonkostensubsidie	431
Bijzondere bijstand	-114
Bijzondere bijstand Energietoeslag	1.650
Individuele Inkomenstoeslag	6
Vangnetvoorziening zelfstandigen	130
Individuele Studietoeslag	123
Bbz kapitaalverstrekkingen	5
Tozo	-
Directe salariskosten	39
Toename lasten	**3.993**
Mensontwikkeling	
Inburgering verstrekkingen	-721
Re-integratiemiddelen	769
Directe salariskosten	430
Toename lasten	**479**
Wsw	
Loonkosten	50
Overige kosten	200
Directe salariskosten	344
Toename lasten	**594**
Algemene Overhead	
Overige lasten	1.213
Directe salariskosten	-177
Toename lasten	**1.036**
Totaal mutaties lasten	**6.102**
Mutatie toevoeging reserve	-
Totaal	**6.102**

Overzicht mutaties baten t.o.v. oorspronkelijke begroting x € 1.000	
Bestaanszekerheid	
Bijdrage gemeenten bijstand	1.723
Bijdrage gemeenten LKS	431
Bijdrage gemeenten Bijzondere bijstand	-114
Bijdrage gemeenten Energietoeslag	1.650
Bijdrage gemeenten Inkomenstoeslag	6
Bijdrage gemeenten Vangnetvoorziening	100
Bijdrage gemeenten Individuele Studietoeslag	123
Bijdrage gemeenten Bbz kapitaalverstrekkingen	-26
Bijdrage gemeenten Tozo	-102
Terugvorderingen/aflossingen	133
Bijdrage directe salariskosten	39
Toename baten	**3.963**
Mensontwikkeling	
Rijksbijdrage Inburgering	-721
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	-
Loonkostensubsidie en omzet	136
Bijdrage directe salariskosten	430
Afname baten	**-154**
Wsw	
Omzet	-338
Bijdrage gemeenten Rijkssubsidie	877
Bijdrage directe salariskosten	344
Toename baten	**883**
Algemene Overhead	
Inkomsten uit Dvo's	233
Overige baten	437
Bijdrage overhead	256
Bijdrage directe salariskosten	-177
Toename baten	**750**
Totaal mutaties baten	**5.441**
Mutatie onttrekking reserve	661
Totaal	**6.102**

Per saldo ligt een begrotingswijziging voor waarin de totale bijdrage uitvoeringskosten van de gemeenten toenemen met € 892.289 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023.

Deze toename wordt als volgt verdeeld per gemeente:

Verdeling extra bijdrage in uitvoeringskosten 2023	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst HKZ	Totaal
Bijdrage 1e gewijzigde begroting 2023	2.169.975	5.965.269	154.145	94.088	8.383.477
Bijdrage oorspronkelijke begroting 2023	1.881.958	5.489.598	62.834	56.798	7.491.188
Verschil	288.017	475.671	91.311	37.290	892.289

Doetinchem, april 2023
J.T. Spruit
Algemeen Directeur

2. Resultaat

Het totale resultaat na mutaties reserves blijft in deze begrotingswijziging € 0, net zoals in de oorspronkelijke begroting 2023. De onttrekking uit de bestemmingsreserves is per saldo € 661.361 hoger dan in de oorspronkelijke begroting 2023 was verwacht. De oorzaak hiervan is met name gelegen in hogere onttrekking uit de bestemmingsreserve re-integratie van € 633K, een hogere onttrekking uit de bestemmingsreserve voor organisatieontwikkeling van € 321K en een lagere onttrekking uit de bestemmingsreserve frictiekosten Oude IJsselstreek van 308K. Voor een volledig overzicht van de reserves zie hoofdstuk 5.

De grootste financiële wijzigingen worden per programma nader toegelicht in hoofdstuk 4.

Resultaat 2023	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Programma Bestaanszekerheid	-	-30.000	-30.000
Programma Mensontwikkeling	-196.786	-633.107	-829.893
Programma Wsw	3.207.153	288.542	3.495.695
Programma Algemene Overhead	-3.852.153	-286.796	-4.138.949
Resultaat voor bestemming	**-841.786**	**-661.361**	**-1.503.147**
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-229.000	-	-229.000
Ontrekking	1.070.786	661.361	1.732.147
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat na bestemming reserves	**-**	**-**	**-**

CONCEPT

3. Ontwikkeling aantallen

3.1 Aantal huishoudens in de bijstand

Het aantal huishoudens in de bijstand is bijgesteld op basis van de realisatie in 2022 en de bijgestelde verwachting voor het jaar 2023.

Gemiddeld aantal huishoudens	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Aalten	255	21	276
Doetinchem	1147	-18	1129
	1402	3	1405

De standcijfers aan het begin en de verwachting van de cijfers aan het eind van het jaar zien er dan als volgt uit:

Aantal huishoudens Aalten	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Stand 1-1-23	256	25	281
Instroom	60	0	60
Uitstroom	-61	-8	-69
Stand 31-12-23	255	17	272

Aantal huishoudens Doetinchem	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Stand 1-1-23	1151	-1	1150
Instroom	300	0	300
Uitstroom	-308	-33	-341
Stand 31-12-23	1143	-34	1109

N.B. parttime uitstroom leidt niet tot een daling van het aantal huishoudens in de bijstand

3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie

Het aantal inwoners dat aan het werk gaat en ondersteund wordt door een langdurige loonkostensubsidie neemt naar verwachting in 2023 toe. Het verwachte aantal inwoners werkzaam met een langdurige LKS is geactualiseerd op basis van de realisatie 2022.

Gemiddeld aantal LKS P-wet	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Aalten	61	6	67
Doetinchem	201	16	217
Totaal	262	22	284

3.3 Aantal klanten Wet inburgering

Het aantal inwoners dat begeleid wordt onder de Wet inburgering is bijgesteld op basis van de taakstelling eerste halfjaar 2023 met een inschatting van de taakstelling voor het tweede halfjaar 2023.

Aantal inwoners Wet inburgering	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Stand 1-1-23	85	-62	23
Instroom	85	98	183
Uitstroom	-	-	-
Stand 31-12-23	170	36	206

Wij zien een toename van het aantal mensen dat gaat starten aan een inburgeringstraject. Laborijn zal de toename scherp blijven monitoren en indien nodig extra personeel inzetten om de toenemende klantaantallen adequaat te bedienen. Deze nieuwe inzichten maken dat we een versnelling moeten maken in het versterken van onze capaciteit op inburgering. Ook weten we inmiddels dat het tevens de nodige inspanning vergt voor consulenten om de werkwijze van de nieuwe Wet Inburgering eigen te maken.

3.4 Aantal Wsw-medewerkers

Het gemiddeld aantal Wsw-medewerkers is voor 2023 opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met pensionering en natuurlijk verloop.

Gemiddeld aantal Wsw-medewerkers per gemeente	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Aalten	216	-4	212
Doetinchem	305	-11	294
Montferland	152	-4	148
Bronckhorst	65	-2	63
Oude IJsselstreek	175	-6	169
	912	-26	886

CONCEPT

4. Toelichting baten en lasten per programma

In de volgende paragrafen is per programma aangeven wat er in de eerste begrotingswijziging 2023 aan baten en lasten is begroot. Daarnaast is per programma toegelicht wat de afwijkingen zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2023. In deze begrotingswijziging 2023 hebben wij de namen van het programma Inkomen & financiële dienstverlening en het programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie gewijzigd naar bestaanszekerheid en mensontwikkeling. Dit in lijn met de besprekingen die zijn gevoerd bij het proces omtrent de kadernota 2024-2027.

4.1 Programma bestaanszekerheid

Ten aanzien van het programma bestaanszekerheid dient per saldo een begrotingswijziging plaats te vinden van € 3,9 miljoen nadelig. Dit heeft te maken met de verhoging van het WML[1] met ruim 10% waardoor de bijstandsuitkeringen en langdurige loonkostensubsidies ook met dat percentage toenemen. Daarnaast wordt de energietoeslag en de vangnetvoorziening zelfstandigen in 2023 uitgevoerd, welke nog niet in de oorspronkelijke begroting waren verwerkt.

De doelstellingen van dit programma zijn onder andere:

- we verstrekken 100% van de uitkeringen tijdig, rechtmatig en doelmatig. Bij 75% wordt, indien de benodigde gegevens beschikbaar gesteld zijn, binnen 4 weken verstrekt
- het percentage rechtmatigheidsfouten ligt onder de 1%
- we bieden advies en ondersteuning aan inwoners bij inkomensvraagstukken en verwijzen actief door indien er sprake is van een voorliggende voorziening
- er is sprake van een goed gestroomlijnd en klantgericht proces ter ondersteuning van de gehele keten van financiële dienstverlening
- de uitkeringen die in verband met complexiteit geblokkeerd zijn, worden binnen 3 maanden afgehandeld
- de langdurige en forfaitaire loonkostensubsidies worden ingezet om betaald werk te stimuleren, rechtmatig uitbetaald en tijdig verlengd
- het verzorgen van een correcte toekenning en uitbetaling van de bijzondere bijstand, Bbz, individuele inkomenstoeslag, individuele studietoeslag en vangnetvoorziening zelfstandigen
- Laborijn levert haar inkomensdienstverlening in nauwe afstemming met al haar partners in het sociaal domein
- saldo instroom uitstroom 1% beter dan landelijk gemiddelde

[1] Wettelijk Minimum Loon

CONCEPT

Programma Bestaanszekerheid	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Baten			
Bijdragen gemeenten			
Bijstand	19.849.218	1.723.397	21.572.615
Loonkostensubsidie	2.351.286	431.032	2.782.318
Bijzondere Bijstand	308.000	-114.000	194.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	1.650.000	1.650.000
Individuele Inkomenstoeslag	494.000	6.000	500.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	100.000	100.000
Individuele Studietoeslag	-	123.000	123.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	32.500	-25.800	6.700
Tozo	-60.000	-102.000	-162.000
Bijdrage directe salariskosten	687.750	39.114	726.864
	23.662.754	3.830.743	27.493.497
Overige baten			
Ontvangsten bijstand	340.000	-	340.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	11.000	-	11.000
Ontvangsten Bbz leningen	17.500	30.500	48.000
Ontvangsten Tozo	60.000	102.000	162.000
	428.500	132.500	561.000
Totaal baten	**24.091.254**	**3.963.243**	**28.054.497**
Lasten			
Bijstand	20.189.218	1.723.397	21.912.615
Loonkostensubsidie	2.351.286	431.032	2.782.318
Bijzondere Bijstand	319.000	-114.000	205.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	1.650.000	1.650.000
Individuele Inkomenstoeslag	494.000	6.000	500.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	130.000	130.000
Individuele Studietoeslag	-	123.000	123.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	50.000	4.700	54.700
Directe salariskosten	687.750	39.114	726.864
Totaal lasten	**24.091.254**	**3.993.243**	**28.084.497**
Saldo baten en lasten	**-**	**-30.000**	**-30.000**
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	30.000	30.000
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	**-**	**-**	**-**

Bijzondere bijstand energietoeslag

In 2022 is de regeling energietoeslag ingevoerd. Deze regeling loopt ook in 2023 door en is bedoeld om huishoudens met een minimuminkomen te helpen bij het betalen van de energierekening. Het Rijk heeft de vergoeding voor 2023 eveneens bepaald op € 1.300 per huishouden[2]. Zowel de kosten als de gemeentelijke bijdrage zijn verhoogd met € 1,65 miljoen.

Vangnetvoorziening zelfstandigen

Laborijn voert de vangnetvoorziening zelfstandigen uit binnen het Ondernemerssteunpunt Aalten Doetinchem. Deze vangnetvoorziening is in het leven geroepen om ondernemers te ondersteunen. Op dit moment schatten wij in dat in 2023 voor een bedrag van € 130.000 wordt besteed.

[2] Het voorschotbedrag van € 500 per huishouden is begin 2023 al verstrekt.

4.2 Programma mensontwikkeling

Ten aanzien van het programma mensontwikkeling dient een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 633.107 negatief. Dit bedrag zal extra onttrokken worden aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen.

Voor de begroting 2023 zijn de volgende doelstellingen bepaald:

- iedereen met uitkering heeft een actief traject
- we maken termijnafspraken bij werkervarings- en participatieplekken
- iedereen heeft een vast aanspreekpunt
- een plan van aanpak bevat termijnen en data en afspraken aangaande tussentijdse evaluatiemomenten

En omvat de volgende kernactiviteiten:

- het methodisch in beeld brengen van inwoners die zich melden voor ondersteuning. Met deze ‘screening’ delen wij inwoners op grond van het verwachtte arbeidsmarktperspectief in de juiste categorie, waardoor zij de juist begeleiding en ondersteuning krijgen
- het bieden van trajecten aan inwoners gericht op verkrijgen van betaald (parttime) werk en daar waar dit nog niet mogelijk wordt ingezet op re-integratie, participatie of zorg activiteiten
- het goed in beeld brengen en houden van actuele omstandigheden van de inwoner en daarop aanpassingen van de dienstverlening. Naast het actief bieden van instrumenten, trainingen en opleidingen wordt ook periodiek gekeken naar eventuele (tijdelijke) ontheffing van de arbeidsverplichting. Het beeld is bij alle inwoners actueel en er vindt opvolging plaats indien deze ontheffing eindigt
- alle inwoners met een Participatiewet-uitkering zijn getoetst aan de eisen van de Wet Taaleis. Dit is onderdeel van het reguliere werkproces. Inwoners die hieraan niet voldoen krijgen een aanbod op maat

De indeling van het programma is aangepast op basis van de huidige inzichten die we hier per hoofdthema toelichten:

- Ontwikkeling inwoners

Om de ontwikkeling van inwoners verder te bevorderen, intensiveren we een aantal focuspunten met extra inzet van activiteiten en professionaliseren en ontwikkelen we een aantal (nieuwe) middelen, zoals onder andere:

  - de doorontwikkeling van een professioneel arbeid diagnostisch centrum en daarmee de doorontwikkeling van ons sociaal ontwikkelbedrijf gericht op en geschikt voor alle (nieuwe) inwoners doelgroepen
  - het ontwikkelen en inzetten van (meer) verschillende en nieuwe leerlijnen, waarvan de al bestaande leerlijnen transport en horeca mooie voorbeelden zijn
  - het bieden van individuele maatwerktrajecten zoals scholing, ondersteuning bij plaatsing, adequate nazorg en het bieden van ondersteuning bij leefgebieden
  - actieve inzet op de doelgroep jongeren door een nauwe samenwerking met o.a. scholen, maatschappelijke organisaties en het voorliggend veld. Met ook oog en aandacht voor zogenaamde ‘drop-outs'
  - het inspelen op nieuwe (technologische) ontwikkelingen, zoals VR brillen en game based assessments, om mee te gaan in de belevingswereld van onze nieuwe generatie inwoners en wat voor hen werkt

CONCEPT

- Nieuwe inwoners

Hierbij gaan we onder andere inzetten op taalprogramma's, trajecten gerelateerd aan de wet inburgering en trajecten gerelateerd aan de wet uit 2013 (wel ontheven maar niet ingeburgerd). Maar ook aan de inzet van cultuurvertalers. Onze cultuurvertalers worden ingezet voor inwoners met een migratieachtergrond die onder de Participatiewet vallen en inwoners die daarnaast ook onder de wet inburgering 2021 vallen. Er ontstaat een steeds grotere groep inwoners met een migratieachtergrond en het blijkt dat de inzet van cultuurvertalers helpend is om de brug te slaan tussen Laborijn en deze inwoners. De cultuurvertalers worden zowel intern als extern door onze samenwerkingspartners ingezet. We leveren maatwerkprogramma's voor zowel inwoners die onder de Wet inburgering 2013 als de Wet inburgering 2021 vallen. Er zijn trajecten nodig die als schakeltraject fungeren tussen het formele inburgertraject en (betaald) werk. Gedurende deze trajecten wordt er extra begeleiding door de werkgever ingezet en wordt de inwoner waar nodig in de moedertaal begeleid om daarna de stap te maken naar (betaald) werk.

- Integrale samenwerking

We investeren in het verder verbeteren, verdiepen, versterken en uitbreiden van onze goede samenwerkingsrelaties in het brede sociaal domein. In samenwerking met deze partners richten wij ons onder andere op:

  - de vitaliteit van onze inwoners (zoals het beweegprogramma i.s.m. De Graafschap of de wandelchallenge i.s.m. Achterhoek in beweging)
  - participatieprogramma's (zoals het Participatiepact i.s.m. Figulus Welzijn en Hoofdzaak Werkt)
  - het werkgeversservicepunt Achterhoek (WSPA)
  - activerend werk (Buurtplein) (opvolging en verdieping van Simpel Switchen)
  - investeren op sociale kaart, bij voorkeur 1 sociale kaart (waarbij het VNG-platform EVA[3] als instrumentengids goed kan worden benut)

- Kosten voor arbeidstoeleiding

We investeren in het duurzaam toe leiden naar arbeid van kwetsbare inwoners. Dat doen we onder andere door het aanbieden van dienstverbanden conform CAO aan de slag, voor zowel Nieuw Beschut als inwoners met een doelgroepindicatie (DGI). Deze werkwijze gaan wij na 2 jaar evalueren, waarna we besluiten of we deze vorm structureel willen blijven inzetten.

- Hulpmiddelen en vergoedingen

Hieronder verstaan we kosten gerelateerd aan:

  - kinderopvang
  - onkostenvergoeding (reiskosten/schoenen et cetera)
  - tolkkosten (relatie cultuurvertalers en oortjes)
  - inzet medisch en gedragskundige expertise

- Interne klantondersteuning

Deze post betreft een deel van de uitvoeringskosten om bovenstaande thema's in eigen beheer uit te voeren. Het betreft met name de inzet van trainers, re-integratieconsulenten en jobcoaches.

[3] De digitale instrumentengids van de VNG. Eva staat voor Effectief, Vakbekwaam en Actueel.

CONCEPT

Programma Mensontwikkeling	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Baten			
Arbeidstoeleiding loonkostensubsidie	362.903	98.718	461.621
Arbeidstoeleiding omzet	84.998	37.492	122.490
Rijksbijdrage Inburgering	721.055	-721.055	-
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	2.925.684	-	2.925.684
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	1.465.899	430.492	1.896.391
Totaal baten	**5.560.539**	**-154.353**	**5.406.186**
Lasten			
Inburgering verstrekkingen	721.055	-721.055	-
Ontwikkeling Inwoners	256.652	123.348	380.000
Nieuwe inwoners	167.169	207.831	375.000
Integrale samenwerking	195.504	1.808	197.312
Arbeidstoeleiding	981.530	216.913	1.198.443
Hulpmiddelen en vergoedingen	185.582	219.418	405.000
Interne klantondersteuning	1.783.933	-	1.783.933
Directe salariskosten	1.465.899	430.492	1.896.391
Totaal lasten	**5.757.325**	**478.755**	**6.236.079**
Saldo baten en lasten	**-196.786**	**-633.108**	**-829.893**
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	196.786	633.107	829.893
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	**-**	**-**	**-**

Rijksbijdrage inburgering

In de gewijzigde begroting 2023 is de Wet inburgering uit het programma gehaald omdat deze regeling in 2023 nog in mandaat wordt uitgevoerd.

Rijksbijdrage re-integratie

De rijksbijdrage re-integratie is niet meer separaat herleidbaar vanwege de overheveling van de integratie uitkering sociaal domein naar het gemeentefonds. Voor 2023 is afgesproken dat Laborijn het bedrag aan re-integratiemiddelen ontvangt dat was opgenomen in de meerjarenbegroting 2023-2026. De uitgaven die boven het budget uitgaan worden gedekt uit de bestemmingsreserve re-integratie. Jaarlijks wordt een uitvoeringsplan opgesteld met de bijbehorende verwachte kosten.

Impulsregeling parttime werk

De gemeenten hebben de impulsregeling parttime werk verlengd tot eind 2023. De middelen die nodig waren om deze regeling te bekostigen werden t/m 2022 in mindering gebracht op de BUIG overschotten of separaat in rekening gebracht. Voor 2023 brengen wij de kosten van de impulsregeling onder in het programma mensontwikkeling onder de post hulpmiddelen en vergoedingen omdat het daaraan het meeste bijdraagt.

4.3 Programma Wsw

Ten aanzien van het programma Wsw dient een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 288.542 positief.

Het programma Wsw heeft als doel het vormgeven van goed werkgeverschap, het bieden van ontwikkeling en begeleiding en het realiseren van duurzame detacheringen en begeleid werk plekken van onze Wsw-medewerkers op de arbeidsmarkt. Hierbij wordt rekening gehouden met de talenten, capaciteiten, competenties en vaardigheden van onze medewerkers.

Het programma Wsw richt zich verder op:

- het door ontwikkelen, begeleiden, coachen, behouden en verduurzamen van arbeidsplaatsen van de 80% gedetacheerde Wsw-medewerkers en de Wsw-medewerkers in begeleid werken
- het aantal Wsw-medewerkers dat extern werkzaam is op 80% te houden
- het ondersteunen bij de bemiddeling, coaching en plaatsing van de Wsw-medewerkers intern beschut middels detachering bij externe werkgevers

Programma Wsw	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Baten			
Omzet groepsdetacheringen	3.668.541	-255.102	3.413.439
Omzet individuele detacheringen	2.206.334	-45.735	2.160.599
Omzet intern werk	506.628	-56.628	450.000
Bijdrage vervoerskosten inleners	149.416	30.584	180.000
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	209.943	-	209.943
Verrekening kostendeel OIJ	331.053	-11.577	319.476
	7.071.915	-338.458	6.733.457
Rijksbudget	18.659.216	877.495	19.536.711
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.011.726	343.519	2.355.245
Totaal baten	**27.742.857**	**882.556**	**28.625.413**
Lasten			
Loonkosten Wsw	19.085.748	50.372	19.136.120
Vervoerskosten Wsw	525.480	142.020	667.500
Overige kosten Wsw	679.581	-163.371	516.210
Kosten begeleid werken	796.847	179.506	976.353
Directe productiekosten	33.173	16.827	50.000
Omzet deel af te dragen aan OIJ	1.403.149	25.141	1.428.291
Directe salariskosten	2.011.726	343.519	2.355.245
Totaal lasten	**24.535.704**	**594.015**	**25.129.718**
Saldo baten en lasten	**3.207.153**	**288.542**	**3.495.695**
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	**3.207.153**	**288.542**	**3.495.695**

Omzet
Deze post is geactualiseerd naar aanleiding van de hogere afname van het aantal Wsw-medewerkers. De verwachting is dat de omzet circa € 338.000 lager uitvalt dan oorspronkelijk begroot.

Rijksbudget Wsw
Het Rijksbudget Wsw is aangepast op basis van de septembercirculaire 2022.

Rijksbudget WSW per gemeente	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Aalten	5.829.596	228.965	6.058.561
Doetinchem	7.341.577	510.748	7.852.325
Montferland	3.876.958	106.215	3.983.173
Bronckhorst	1.611.086	31.566	1.642.652
Totaal	**18.659.216**	**877.495**	**19.536.711**

Loonkosten Wsw
De loonkosten Wsw zijn, ondanks een lager aantal Wsw-medewerkers, per saldo circa € 50.000 hoger dan oorspronkelijk was begroot. Dit komt doordat het Wettelijk Minimumloon (WML) met ruim 10% gestegen is per 1 januari 2023. Hierdoor zijn een aantal loonschalen verhoogd wat direct leidt tot hogere loonkosten.

Vervoerskosten Wsw
De vervoerskosten Wsw zijn fors gestegen doordat een grote leverancier een prijsstijging van bijna 14% heeft doorgevoerd. Daarnaast heeft Laborijn vooruitlopend op een mogelijke wijziging van de cao Wsw de reiskostenvergoeding in 2023 verhoogd naar € 0,19 per kilometer.

Overige kosten Wsw
De overige kosten Wsw zijn afgenomen met circa € 164.000. Dit komt doordat de kosten voor de voorwerkers per 2023 onder ambtelijke loonkosten worden verantwoord.

Kosten begeleid werken
De kosten begeleid werken zijn verhoogd in verband met de stijging van het Wettelijk minimumloon en aangepast aan de werkelijke aantallen.

Omzet deel af te dragen aan Oude IJsselstreek
De Wsw-populatie van Oude IJsselstreek daalt echter neemt de omzet van deze populatie toe doordat de detacheringsvergoedingen hoger liggen dan bij de Laborijn werkzame Wsw-populatie. De indexatie van de tarieven levert per saldo meer op dan de daling van het volume.

CONCEPT

4.4 Programma Overhead

Ten aanzien van de lasten bedrijfsvoering dient er een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 286.796 negatief.

In het programma Algemene overhead kennen we de volgende specifieke doelstellingen:

- organisatie: we zijn een lerende organisatie met een zeer gastvrije omgeving waarin een positieve klantbeleving en -bejegening centraal staat met als resultaat tevreden inwoners. Daarnaast zijn wij een betrouwbare en solide samenwerkingspartner voor andere organisaties en werkgevers
- werkgeverschap: we zijn een werkgever die investeert in mensen en waarin professionals ruimte krijgen voor het benutten en verder ontwikkelen van 'het eigen potentieel' en zij krijgen daarbij de sturing en leiderschap die voor hen nodig is
- personeel: bij ons werken tevreden medewerkers die met plezier en trots voor Laborijn werken als belangrijke ambassadeurs van de organisatie. Dit resulteert in een grote mate van (duurzame) inzetbaarheid en een acceptabel (ziekte)verzuim
- communicatie: we streven naar toenemend vertrouwen en een positief imago als dienstverleningsorganisatie, samenwerkingspartner en (potentiële) werkgever in onze regio en daarbuiten
- facilitair en Inkoop: we voldoen aan wet- en regelgeving t.a.v. inkopen en aanbestedingen en zorgen als regievoerder voor duurzame leveranciersrelaties
- huisvesting: we voldoen aan de Arbo- en milieueisen en faciliteren onze dienstverlening met adequate huisvesting, dit binnen de beperkende mogelijkheden die er nu zijn
- informatie/data: we zorgen dat alle medewerkers beschikken over de benodigde middelen en voorzien zijn of worden in hun informatiebehoefte. De informatie/data is/zijn altijd realtime beschikbaar, beveiligd en uitsluitend toegankelijk voor de daarvoor bevoegde personen
- kwaliteit: we hebben een integraal kwaliteitsbewustzijn. Onze inwoners mogen kwaliteit van onze dienstverlening verwachten. We streven naar een continue verbetering van onze klant- en werkprocessen waarbij de positieve klantbeleving en -bejegening centraal staat
- advies en (juridisch) beleid: we voldoen aan wet- en regelgeving en geven advies over en doen (verbeter)voorstellen voor het toepassen van regelgeving en procedures
- financiën: we verbeteren de inrichting van het budgetteringsproces waardoor meer inzicht is in de budgetten per afdeling/team
- financiën: we onderzoeken de mogelijkheden voor een verplichtingenadministratie
- planning en control: de planning & control cyclus (P&C) bestaat uit de kwartaalrapportages, kadernota, begroting en jaarstukken. We zorgen ervoor dat deze P&C-documenten tijdig beschikbaar zijn en kwalitatief voldoen aan de gestelde eisen
- rechtmatigheidsverantwoording: de onrechtmatigheden zijn kleiner dan 1% van de lasten van de begroting. We nemen een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening
- alle vragen van de gemeenteraden en het bestuur worden tijdig beantwoord

CONCEPT

Programma Algemene Overhead	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Baten			
Rentebaten	4.000	202.500	206.500
Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten	332.017	66.427	398.444
Inkomsten uit DVO OIJ Wsw	1.203.963	166.829	1.370.792
Opbrengst catering	44.836	39.164	84.000
Huuropbrengsten	370.211	30.851	401.062
Bijdrage gemeenten	3.325.813	79.164	3.404.977
Incidentele baten	195.539	164.725	360.264
Totaal baten	**5.476.379**	**749.661**	**6.226.039**
Lasten			
Loonkosten	5.348.342	-176.991	5.171.351
Overige personeelskosten	552.313	42.260	594.572
Huisvestingskosten	1.099.803	429.479	1.529.283
Facilitaire kosten	626.699	-38.892	587.807
ICT kosten	1.266.918	55.592	1.322.510
Algemene kosten	216.202	120.009	336.212
Incidentele lasten	218.254	605.000	823.254
Totaal lasten	**9.328.531**	**1.036.457**	**10.364.988**
Saldo baten en lasten	**-3.852.153**	**-286.796**	**-4.138.949**
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging aan reserve	-229.000	-	-229.000
Onttrekking aan reserve	874.000	-1.746	872.254
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat na bestemming	**-3.207.153**	**-288.542**	**-3.495.695**

Baten

De baten zijn in totaal met € 750.000 naar boven bijgesteld. Met name de post rentebaten neemt toe met € 200.000 vanwege de rentestijging, de incidentele baten € 164.000 door uitvoering van werkzaamheden voor de energietoeslag en leefgeld Oekraïners. Ook stijgt de bijdrage voor de DVO Oude IJsselstreek met circa € 176.000 vanwege een toename van de lasten.

Lasten

De totale lasten zijn € 1.036.000 toegenomen. Dit komt met name door een forse stijging van de energiekosten van circa € 430.000. Daarnaast zijn de incidentele lasten met € 605.000 toegenomen i.v.m. de extra inzet van personeel voor de dienstverlening aan Oekraïners, de extra werkzaamheden m.b.t. de energietoeslag en extra incidenteel personeel op het gebied van ondersteunende functies vanwege de afbouw van het management.

Loonkosten alle programma's

Loonkosten per programma	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Programma Bestaanszekerheid	687.750	39.114	726.864
Programma Mensontwikkeling	3.249.832	430.492	3.680.324
Programma Wsw	2.011.726	343.519	2.355.245
Programma Algemene Overhead	5.348.342	-176.991	5.171.351
Totaal	**11.297.650**	**636.134**	**11.933.784**

De totale loonkosten nemen toe vanwege de cao-verhoging. Binnen de programma's hebben enkele verschuivingen plaatsgevonden door interne wijzigingen, o.a. door afname van de kosten van management.

5. Mutaties reserves

Mutaties reserves 1e begrotingswijziging 2023	Saldo 31 december 2022	voorstel nog te besluiten bij jaarrekening 2022	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december 2023
Algemene reserve	2.337		-	-	2.337
Bestemmingsreserves					
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.569	-25	-	-	1.544
- Wsw Rijkssubsidie	335		-	-	335
- Re-integratiemiddelen	1.976		-	-830	1.146
- Organisatieontwikkeling	412		-	-412	-
- Tozo uitvoering	310		-	-60	250
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen A	-	91	-	-30	61
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen D	-	197	-		197
- Frictiekosten Uittreding OIJ	2.870		-	-400	2.470
- Risico einde DVO Wsw	458		229	-	687
Totaal	10.267	263	229	-1.732	9.027

Bij de jaarstukken 2022 is een voorstel resultaatbestemming voorgelegd aan het Algemeen bestuur met de volgende inhoud:

- voor de gemeente Aalten een nieuwe bestemmingsreserve te vormen genaamd ‘vangnetvoorziening zelfstandigen Aalten’ voor het bedrag van € 91.093 afkomstig uit de vrijval van de huidige bestemmingsreserve vangnetvoorziening zelfstandigen
- voor de gemeente Doetinchem een nieuwe bestemmingsreserve te vormen genaamd ‘vangnetvoorziening zelfstandigen Doetinchem’ voor het bedrag van € 197.399 afkomstig uit de vrijval van de huidige bestemmingsreserve vangnetvoorziening zelfstandigen
- € 24.944 te onttrekken aan de bestemmingsreserve vakantiegelden Wsw / vakantiedagen

Hoewel dit voorstel nog niet is vastgesteld is dit vooruitlopend op de vaststelling in het AB van juli 2023 alvast verwerkt in bovenstaande opstelling.

De bestemmingsreserve vakantiegelden en -dagen wordt in het boekjaar 2023 gemuteerd op basis van de berekening ultimo 2023. De geschatte mutatie is pm.

6. Investeringen

Laborijn streeft ernaar om eind 2025 een nieuw pand te betrekken. Om de voorbereidingen, het ontwerp en de realisatie te kunnen uitvoeren is een inschatting gemaakt van de investering die dit vraagt. Op dit moment verwachten wij in totaal € 13.353.360 nodig te hebben om de realisatie mogelijk te maken. Hierbij is de aanname dat wij tijdens de bouw onze gehele dienstverlening op eigen terrein kunnen blijven uitvoeren.

In deze begrotingswijziging is het totale investeringsbedrag opgenomen voor zover wij daar nu een inschatting van kunnen maken. De werkelijke uitgaven vinden plaats in de periode 2023-2025. Van de totale investering van € 13.353.360 zal naar verwachting € 441.120 in 2023 vallen. Het restant zal in 2024 en 2025 worden besteed.

CONCEPT

De financiering van deze investering zal gedeeltelijk gedaan worden met eigen middelen en deels middels een financiering. Op dit moment is de verhouding daartussen nog onvoldoende helder.

In de loop van het jaar 2024 zal duidelijkheid komen over het definitieve investeringsbedrag voor de realisatie van de nieuwbouw. In een gewijzigde begroting 2024 zullen we het definitieve investeringsbedrag opnemen.

Daarnaast zijn enkele kleinere investeringen voor 2023 begroot. In onderstaand overzicht zijn alle investeringen voor 2023 opgenomen. De post verbouwingen betreft een aanpassing van het huidige pand in aanloop naar de nieuwbouw, zodat wij tijdens de bouw onze gehele dienstverlening op eigen terrein kunnen blijven uitvoeren.

Investeringen	Begroting 2023	wijziging	Gewijzigde begroting 2023
Gebouwen	pm	441.120	441.120
Verbouwingen	-	30.000	30.000
Overige	10.000	-	-
Installaties	15.000	35.000	35.000
Machines	-	40.000	40.000
Meubilair	35.000	35.000	35.000
Totaal	60.000	521.120	581.120

CONCEPT

7. Bijlagen

Bijlage 1 Programma bestaanszekerheid

Programma Bestaanszekerheid Aalten	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Baten			
Bijdragen gemeenten			
Bijstand	3.585.087	661.122	4.246.209
Loonkostensubsidie	557.216	112.640	669.856
Bijzondere Bijstand	43.000	-15.000	28.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	1.000.000	1.000.000
Individuele Inkomenstoeslag	110.000	-10.000	100.000
Individuele Studietoeslag	-	15.000	15.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	5.000	-10.000	-5.000
Tozo	-10.000	-22.000	-32.000
Bijdrage directe salariskosten	171.592	13.062	184.654
	4.461.895	1.744.825	6.206.719
Overige baten			
Ontvangsten bijstand	60.000	-	60.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	1.000	-	1.000
Ontvangsten Bbz leningen	5.000	10.000	15.000
Ontvangsten Tozo	10.000	22.000	32.000
	76.000	32.000	108.000
Totaal baten	**4.537.895**	**1.776.825**	**6.314.719**
Lasten			
Bijstand	3.645.087	661.122	4.306.209
Loonkostensubsidie	557.216	112.640	669.856
Impulsregeling	-	-	-
Bijzondere Bijstand	44.000	-15.000	29.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	1.000.000	1.000.000
Individuele Inkomenstoeslag	110.000	-10.000	100.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	30.000	30.000
Individuele Studietoeslag	-	15.000	15.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	10.000	-	10.000
Directe salariskosten	171.592	13.062	184.654
Totaal lasten	**4.537.895**	**1.806.825**	**6.344.719**
Saldo baten en lasten	**-**	**-30.000**	**-30.000**
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	30.000	30.000
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	**-**	**-**	**-**

Programma Bestaanszekerheid Doetinchem	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Baten			
Bijdragen gemeenten			
Bijstand	16.264.131	1.062.275	17.326.406
Loonkostensubsidie	1.794.071	318.391	2.112.462
Bijzondere Bijstand	265.000	-99.000	166.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	650.000	650.000
Individuele Inkomenstoeslag	384.000	16.000	400.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	100.000	100.000
Individuele Studietoeslag	-	108.000	108.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	27.500	-15.800	11.700
Tozo	-50.000	-80.000	-130.000
Bijdrage directe salariskosten	516.158	26.052	542.210
	19.200.859	2.085.918	21.286.778
Overige baten			
Ontvangsten bijstand	280.000	-	280.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	10.000	-	10.000
Ontvangsten Bbz leningen	12.500	20.500	33.000
Ontvangsten Tozo	50.000	80.000	130.000
	352.500	100.500	453.000
Totaal baten	**19.553.359**	**2.186.418**	**21.739.778**
Lasten			
Bijstand	16.544.131	1.062.275	17.606.406
Loonkostensubsidie	1.794.071	318.391	2.112.462
Bijzondere Bijstand	275.000	-99.000	176.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	650.000	650.000
Individuele Inkomenstoeslag	384.000	16.000	400.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	100.000	100.000
Individuele Studietoeslag	-	108.000	108.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	40.000	4.700	44.700
Tozo	-	-	-
Directe salariskosten	516.158	26.052	542.210
	-		
Totaal lasten	**19.553.359**	**2.186.418**	**21.739.778**
Saldo baten en lasten	**-**	**-**	**-**
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	**-**	**-**	**-**

Rijksbudget Buig per gemeente (begroot)	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Aalten	4.142.303	773.762	4.916.065
Doetinchem	18.058.202	1.380.666	19.438.868
Totaal	**22.200.504**	**2.154.429**	**24.354.933**

Het genoemde rijksbudget BUIG bij de 1e gewijzigde begroting 2023 betreft het voorlopig BUIG budget 2023.

Bijlage 2 Bijdragen per gemeente

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Programma Bestaanszekerheid			
Buig			
Aalten	4.142.303	773.762	4.916.065
Doetinchem	18.058.202	1.380.666	19.438.868
	22.200.504	2.154.429	24.354.933
Bijzondere bijstand			
Aalten	43.000	-15.000	28.000
Doetinchem	265.000	-99.000	166.000
	308.000	-114.000	194.000
Energietoeslag			
Aalten	-	1.000.000	1.000.000
Doetinchem	-	650.000	650.000
	-	1.650.000	1.650.000
Individuele Inkomenstoeslag			
Aalten	110.000	-10.000	100.000
Doetinchem	384.000	16.000	400.000
	494.000	6.000	500.000
Vangnetvoorziening zelfstandigen			
Aalten	-	-	-
Doetinchem	-	100.000	100.000
	-	100.000	100.000
Individuele Studietoeslag			
Aalten	-	15.000	15.000
Doetinchem	-	108.000	108.000
	-	123.000	123.000
Bbz kapitaalverstrekking			
Aalten	5.000	-10.000	-5.000
Doetinchem	27.500	-15.800	11.700
	32.500	-25.800	6.700
Tozo			
Aalten	-10.000	-22.000	-32.000
Doetinchem	-50.000	-80.000	-130.000
	-60.000	-102.000	-162.000
Directe salariskosten			
Aalten	171.592	13.062	184.654
Doetinchem	516.158	26.052	542.210
	687.750	39.114	726.864
Totaal	**23.662.754**	**3.830.743**	**27.493.497**

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Programma Mensontwikkeling			
Re-integratiemiddelen			
Aalten	366.959	-	366.959
Doetinchem	2.558.724	-	2.558.724
	2.925.684	-	2.925.683
Rijksbijdrage Inburgering			
Aalten	271.456	-271.456	-
Doetinchem	449.599	-449.599	-
	721.055	-721.055	-
Directe salariskosten			
Aalten	365.739	116.025	481.764
Doetinchem	1.100.160	314.467	1.414.627
	1.465.899	430.492	1.896.390
Totaal	**5.112.638**	**-290.563**	**4.822.073**
Programma Wsw			
WSW-budget			
Aalten	5.829.596	228.965	6.058.561
Doetinchem	7.341.577	510.748	7.852.325
Montferland	3.876.958	106.215	3.983.173
Bronckhorst HKZ	1.611.086	31.566	1.642.652
	18.659.216	877.495	19.536.711
Directe salariskosten			
Aalten	501.921	96.411	598.333
Doetinchem	1.509.805	247.108	1.756.912
	2.011.726	343.519	2.355.245
Totaal	**20.670.942**	**1.221.014**	**21.891.956**
Programma Overhead			
Programma gerelateerde lasten			
Aalten	842.706	62.518	905.224
Doetinchem	2.363.475	-111.955	2.251.520
Montferland	62.834	91.311	154.145
Bronckhorst HKZ	56.798	37.290	94.088
	3.325.813	79.164	3.404.977
Totaal	**3.325.813**	**79.164**	**3.404.977**
Totaal bijdrage gemeenten	**52.772.147**	**4.840.358**	**57.612.504**
Gespecificeerd per gemeente:			
Aalten	12.640.271	1.977.289	14.617.560
Doetinchem	34.524.199	2.596.687	37.120.886
Montferland	3.939.792	197.526	4.137.318
Bronckhorst HKZ	1.667.884	68.857	1.736.740
Totaal programmalasten	**52.772.146**	**4.840.358**	**57.612.504**

Bijdragen gemeenten begroting 2023 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.142	18.058	-	-	22.201
Bijzondere bijstand	43	265	-	-	308
Energietoeslag	-	-	-	-	-
Individuele Inkomenstoeslag	110	384	-	-	494
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	-			
Individuele Studietoeslag	-	-			
Bbz kapitaalverstrekkingen	5	28	-	-	33
Tozo	-10	-50	-	-	-60
Inburgering verstrekkingen*)	271	450	-	-	721
Re-integratiebudget	367	2.559	-	-	2.926
Wsw budget	5.830	7.342	3.877	1.611	18.659
Directe salariskosten	1.882	5.490	63	57	7.491
	12.640	**34.524**	**3.940**	**1.668**	**52.772**

Bijdragen gemeenten 1e begrotingswijziging 2023 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.916	19.439	-	-	24.355
Bijzondere bijstand	28	166	-	-	194
Energietoeslag	1.000	650	-	-	1.650
Individuele Inkomenstoeslag	100	400	-	-	500
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	100			100
Individuele Studietoeslag	15	108			123
Bbz kapitaalverstrekkingen	-5	12	-	-	7
Tozo	-32	-130	-	-	-162
Inburgering verstrekkingen*)	-	-	-	-	-
Re-integratiebudget	367	2.559	-	-	2.926
Wsw budget	6.059	7.852	3.983	1.643	19.537
Directe salariskosten	2.170	5.965	154	94	8.383
	14.618	**37.121**	**4.137**	**1.737**	**57.613**

Verschil ten opzichte oorspronkelijke begroting (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	774	1.381	-	-	2.154
Bijzondere bijstand	-15	-99	-	-	-114
Energietoeslag	1.000	650	-	-	1.650
Individuele Inkomenstoeslag	-10	16	-	-	6
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	100	-	-	100
Individuele Studietoeslag	15	108	-	-	123
Bbz kapitaalverstrekkingen	-10	-16	-	-	-26
Tozo	-22	-80	-	-	
Inburgering verstrekkingen*)	-271	-450	-	-	-721
Re-integratiebudget	-	-	-	-	-
Wsw budget	229	511	106	32	877
Directe salariskosten	288	476	91	37	892
	1.977	**2.597**	**198**	**69**	**4.942**

*) Deze regeling wordt wel door Laborijn uitgevoerd, maar is overgedragen in mandaat en daarom niet opgenomen in de begrotingswijziging. De kosten van de verstrekkingen binnen deze regeling worden separaat in rekening gebracht bij de gemeenten.

Bijlage 3 Bijdragen per gemeente uitvoeringslasten

Verdeling uitvoeringslasten excl. lasten SW per gemeente	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Totale uitvoeringslasten laborijn	11.343.341	1.179.085	12.522.426
Af: uitvoeringslasten SW	3.873.970	727.690	4.601.659
Uitvoeringskosten excl lasten SW	7.469.371	451.395	7.920.767

Verdeelsleutel uitvoeringslasten excl. SW

Uitgangspunten:
- 50% op basis van het aantal huishoudens dat een BUIG uitkering ontvangt uit de deelnemende gemeenten Aalten en Doetinchem

- 50% op basis van het aantal inwoners van de gemeenten Aalten en Doetinchem

Gemeente	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Aalten	24,9%	0,5%	25,4%
Doetinchem	75,1%	-0,5%	74,6%

Verdeling uitvoeringslasten exclusief SW	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Aalten	1.863.592	148.621	2.012.213
Doetinchem	5.605.779	302.775	5.908.554
Totaal	7.469.371	451.395	7.920.767

Verdeling uitvoeringslasten SW per gemeente	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Totale uitvoeringslasten SW	3.873.970	727.690	4.601.659
Af: dekkingsbijdrage SW	3.207.153	288.542	3.495.695
Dekkingstekort SW	-666.817	-439.148	-1.105.965
Totale lasten	**8.136.188**	**890.543**	**9.026.731**

Verdeelsleutel dekkingstekort SW

Uitgangspunt:
- De uitvoeringslasten SW worden naar rato van het aantal fte per gemeente toebedeeld.

Gemiddeld aantal Sw medewerkers in fte	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Aalten	193	-5	188
Doetinchem	248	-7	241
Montferland	128	-4	124
Bronckhorst HKZ	53	-2	51
Totaal	622	-17	605

Percentage Sw medewerkers ten opzichte van totaal	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Aalten	31%	0%	31%
Doetinchem	40%	0%	40%
Montferland	21%	0%	20%
Bronckhorst HKZ	9%	0%	9%
Totaal	100%	0,0%	100%

Verdeling uitvoeringslasten SW	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Aalten	-207.305	-137.339	-344.644
Doetinchem	-265.926	-174.854	-440.780
Montferland	-136.787	-89.665	-226.452
Bronckhorst HKZ	-56.798	-37.290	-94.088
Totaal	-666.817	-439.148	-1.105.965

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn 2023 na wijziging	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst HKZ	Totaal
Uitvoeringslasten excl. SW	2.012.213	5.908.554	-	-	7.920.767
Uitvoeringslasten SW	344.644	440.780	226.452	94.088	1.105.965
Inzet bestemmingsreserves	-186.881	-384.065	-72.307		-643.254
	2.169.975	5.965.269	154.145	94.088	8.383.477
Reeds verwerkt in programma's:					
- Bestaanszekerheid	184.654	542.210	-	-	726.864
- Mensontwikkeling	481.764	1.414.627	-	-	1.896.391
- Wsw	598.333	1.756.912	-	-	2.355.245
Totaal verwerkt in programma's	1.264.752	3.713.748	-	-	4.978.500
Programma Algemene Overhead	905.224	2.251.520	154.145	94.088	3.404.977

CONCEPT

Bijlage 4 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2023

Geprognoticeerde balans	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Activa			
Vaste activa			
Immateriele vaste activa	-	-	-
Materiele vaste activa	2.317	594	2.911
Financiële vaste activa	32	5	37
	2.349	599	2.948
Vlottende activa			
Voorraden	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd< 1 jaar	14.874	992	15.866
Liquide middelen	350	250	600
Overlopende activa	100	-	100
	15.324	1.242	16.566
Totaal activa	**17.673**	**1.841**	**19.514**
Passiva			
Vaste passiva			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	2.337	-	2.337
Bestemmingsreserve	5.246	1.444	6.690
Resultaat	-	-	-
	7.583	1.444	9.027
Voorzieningen	790	397	1.187
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	200	-	200
	8.573	1.841	10.414
Vlottende passiva			
Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	9.000	-	9.000
Overlopende passiva	100	-	100
	9.100	-	9.100
Totaal passiva	**17.673**	**1.841**	**19.514**

Bijlage 5 Kengetallen en EMU-saldo

Kengetallen	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Netto schuldquote	-9,60%	-1,06%	-10,66%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	-9,60%	-1,06%	-10,66%
Solvabiliteitsratio	42,91%	3,35%	46,26%
Structurele exploitatieruimte	0,04%	0,64%	0,68%

EMU Saldo	Begroting 2023	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2023
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan/onttrekking uit reserves (+)	-842	-661	-1.503
Mutaties (im)materiële vaste activa (-)	-115	528	413
Mutaties voorzieningen (+)	-240	-177	-417
Mutaties voorraden (-)	-	-	-
Eventuele boekw inst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa (-)	-	-	-
Berekend EMU-Saldo	-967	-1.366	-2.333

Bijlage 6 Beleidsindicatoren

- Formatie en bezetting per 1000 inwoners
  147/122 = 1,21

- Apparaatskosten per inwoner
  € 12.522.426 / 122.005 = € 102

- Overhead ten opzichte van totale lasten
  € 10.364.988 / € 69.815.282 = 14,85%

Bijlage 7 Taakvelden

taakveld	omschrijving	baten	lasten	saldo 2023
0.4	overhead	5.659	9.530	-3.870
0.5	treasury	207	12	195
0.8	overige baten en lasten	360	823	-463
0.10	mutaties reserves	1.732	229	1.503
6.3	inkomensregelingen	28.054	28.084	-30
6.4	begeleide participatie	29.210	26.328	2.881
6.5	arbeidsparticipatie	4.822	5.038	-216
		70.044	70.044	-

CONCEPT