

Bundel – Algemeen Bestuur van 13 september 2023

- 1 Opening door de voorzitter
- 2 Ter vaststelling: conceptverslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 29 juni 2023
3. Conceptverslag AB d.d. 29-06-2023
- 2.a Ter kennisneming: vastgesteld verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 22 december 2023
Verlag AB d.d. 22-12-2022
- 3 Ter vaststelling: Eerste bestuursrapportage Fijnder
Eerste bestuursrapportage Fijnder 2023
Eerste bestuursrapportage Fijnder 2023
- 4 Ter vaststelling: Programmabegroting Fijnder 2024
Begroting 2024
Programmabegroting Fijnder 2024
Brief college Berkelland aan DB Fijnder zienswijze concept begroting 2024 Fijnder
Gem Berkelland – Zienswijze ontwerpbegroting Fijnder 2024
- 5 Rondvraag
- 6 Sluiting

Verslag

Titel verslag: Vergadering Algemeen Bestuur (AB)

Verslag d.d.: 29 juni 2023

Locatie: Fijnder

Aanwezig: E. Schepers-Janssen (wethouder gemeente Winterswijk en voorzitter), W. Wassink (wethouder gemeente Winterswijk), G. Teselink (wethouder gemeente Berkelland), B. Wormgoor (wethouder gemeente Berkelland), E. Dusseldorp (wethouder gemeente Oost Gelre), A. Schutten (Wethouder gemeente Oost Gelre), T.A. Beijer (directeur van Fijnder en secretaris), M. Vos (strategisch beleidsmedewerker Fijnder) en T. Hemelman (concern-controller Fijnder).

Auteur: L. Krabbenborg

1. Opening door de voorzitter;

Mevrouw Schepers opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom.

2. Toelichting van de heer R.H. Gosselink van Stolwijk Kelderman op het accountantsverslag en de Managementletter 2022;

De accountant heeft een goedkeurend oordeel gegeven voor getrouwheid en rechtmatigheid van de jaarrekening 2022. Hoewel het voor Gemeenschappelijke Regelingen niet verplicht is om in de controleverklaring te rapporteren over de werkzaamheden van de accountant op het gebied van fraude en continuïteit, heeft de accountant hierover wel gerapporteerd. Er zijn geen materiele onjuistheden als gevolg van fraude ontdekt. Ook heeft hij geen aanwijzingen verkregen dat er sprake is geweest van fraude.

Bij 5 leveranciers zijn de inkoop niet conform de Europese aanbestedingsregels verricht. Het gaat om een totaalbedrag van € 478.842 dat in 2022 is verantwoord. Fijnder heeft inmiddels de bewaking van het naleven van de Europese aanbestedingen aangescherpt. Er wordt gebruik gemaakt van Werken in Gelderland, waardoor het afsluiten van mantelcontracten voor inhuur niet meer noodzakelijk is.

Het Algemeen Bestuur heeft de accountant 2 aandachtspunten meegegeven:

1. Gegevensuitwisseling: Als gevolg van de bestuursopdracht Samen aan het Stuur is de integrale/brede intake bij de deelnemende gemeenten belegd. Zodra er een hulpvraag is op het gebied van werk en/of inkomen vindt doorverwijzing naar Fijnder plaats. Door dit gewijzigde proces is er een intensievere samenwerking en afhankelijkheid, waarbij meer dan in het verleden gegevens (moeten) worden gedeeld. Dit zowel vanuit de gemeenten bij de intake, maar ook in de contacten in de periode na de toekenning van de uitkering, waarbij gemeenten dan (mogelijk) informatie vragen aan Fijnder. In hoeverre wordt in dit proces rechtmatig gehandeld in de overdracht van gegevens van gemeenten naar Fijnder en de terugkoppelingen vanuit Fijnder naar de gemeenten? Wat zijn hierin eventuele verbeterpunten/adviezen?

De accountant heeft het Dagelijks Bestuur geadviseerd tot de inwerkingtreding van het wetsvoorstel "gegevensverwerking door samenwerkingsverbanden" terughoudend te zijn met het delen van informatie tussen de gemeenten en Fijnder.

2. Toekenning op basis van gesprek: In hoeverre raakt het niet opvragen van de documenten de rechtmatigheid tot het toekennen van een uitkering en hoe heeft zich dit in de afgelopen jaren ontwikkeld?

De accountant geeft aan dat er in de participatiewet geen vereiste voor schriftelijke documentatie is opgenomen en dat door de interne controle een goed beeld wordt gegeven van de werking van toekenning op basis van gesprek.

De heer Gosselink merkt op dat alle lasten lager zijn dan begroot en dat kredieten niet zijn overschreden. Hij heeft het Dagelijks Bestuur o.a. geadviseerd om een voorziening voor groot onderhoud op te nemen en in overleg te gaan met de Belastingdienst om afspraken te maken over de vennootschapsbelasting. Hij gaat er vanuit dat Fijnder hiervoor wordt vrijgesteld.

De GR Fijnder geeft geen ruimte voor het vormen van reserves. De heer Gosselink adviseert het Dagelijks Bestuur de regeling aan te passen met de mogelijkheid op basis van een bestuursbesluit de regeling aan te passen of deze mogelijkheid te geven via de financiële verordening. De heer Wassink vraagt of de fouten in de Europese aanbesteding te voorkomen zijn? De heer Hemelman geeft aan dat het ging om langer lopende contracten op vooral ICT-gebied. De aanbestedingen lopen nu via Werken in Gelderland, waardoor overschrijdingen dit jaar waarschijnlijk niet meer voorkomen.

3. Ter vaststelling: Conceptverslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 22 december 2022;

Ad. 7: De klachtenregeling met de aangepaste functienamen wordt binnenkort geagendeerd voor het Dagelijks Bestuur.

Het verslag wordt vastgesteld.

a. Ter kennisneming: Vastgesteld verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 8 september 2022;

Het verslag wordt voor kennisgeving aangenomen.

4. Ter formalisering:

a. Vervangend lid Dagelijks Bestuur

Het Algemeen Bestuur besluit mevrouw E.E.M. Dusseldorp ontslag te verlenen als lid van het Dagelijks Bestuur van Fijnder per 20 februari 2023 en de heer J.B.M. Hoenderboom voor de gemeente Oost Gelre aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur per 20 februari 2023.

b. Voorlopige gunning Europese aanbesteding accountantsdiensten Fijnder 2023;

Het Algemeen Bestuur besluit de opdracht voor de accountantsdiensten Fijnder 2023 en verder voorlopig te gunnen aan Eshuis Registeraccountants B.V. onder voorbehoud dat in de Standstill periode geen bezwaren worden ingediend.

De aanbesteding is inmiddels definitief gegund aan Eshuis Registeraccountants B.V.

5. Ter vaststelling: Jaarrekening 2022;

De leden van het Algemeen Bestuur complimenteren de medewerkers van Fijnder met de kwaliteit van de jaarstukken 2022.

Het Algemeen Bestuur neemt kennis van het accountantsverslag van de accountant Stolwijk Kelderman en stelt de jaarstukken 2022 vast. Het bestuur besluit het positieve rekeningresultaat ter hoogte van € 399.000 uit te betalen aan de deelnemende gemeenten op basis van de verdeelsleutel 2022.

6. Ter vaststelling: Controleprotocol Fijnder 2023;

Een van de partijen die deelgenomen heeft aan de aanbesteding voor de accountantsdiensten heeft opgemerkt dat er een tekstuele fout in het controleprotocol stond. De tekst is aangepast.

Het Algemeen Bestuur stelt het Controleprotocol Fijnder 2023 vast.

7. Ter besluitvorming: Aanwijzing lid Dagelijks Bestuur;

De leden van het Algemeen Bestuur vragen mevrouw Dusseldorp de heer Hoenderboom te bedanken voor zijn lidmaatschap van het Dagelijks Bestuur van Fijnder. Aan wethouder Hoenderboom wordt een brief verzonden waarin hem per 29 juni ontslag wordt verleend.

Het Algemeen Bestuur besluit de heer J.B.M. Hoenderboom ontslag te verlenen als lid van het Dagelijks Bestuur van Fijnder per 29 juni 2023 en mevrouw E.E.M. Dusseldorp vanuit de gemeente Oost Gelre aan te wijzen als lid van het Dagelijks Bestuur per 29 juni 2023.

8. Ter kennisneming: Jaaroverzicht klachten 2022;

Mevrouw Vos licht het jaaroverzicht toe. Er zijn 5 klachten afgehandeld conform de klachtenprocedure. Op verzoek van het Dagelijks Bestuur is gekeken naar de verhouding van het aantal klachten met omliggende gemeenten / organisaties.

Klachten gaan over bejegening. In principe neemt Fijnder elke klacht in behandeling, ook als er twijfel is of het een klacht is. Of er klachten worden ingediend ligt ook aan de procedure. Deze is laagdrempelig.

Als cliënten niet akkoord gaan met besluiten, dan is er een bezwaarprocedure.

Het algemeen Bestuur neemt kennis van de jaarlijkse verantwoording met betrekking tot ingediende klachten over de periode van 1-1-2022 tot en met 31-12-2022.

9. Rondvraag;

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt.

10. Sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering om 09.29 uur.

CONCEPT

Verslag

Titel verslag: Vergadering Algemeen Bestuur (AB)

Verslag d.d.: 22 december 2022

Locatie: Fijnder

Aanwezig: E. Schepers-Janssen (wethouder gemeente Winterswijk en voorzitter), W. Wassink (wethouder gemeente Winterswijk), G. Teselink (wethouder gemeente Berkelland), B. Wormgoor (wethouder gemeente Berkelland), E. Dusseldorp (wethouder gemeente Oost Gelre), A. Schutten (Wethouder gemeente Oost Gelre), T.A. Beijer (directeur van Fijnder en secretaris), M. Vos (strategisch beleidsmedewerker Fijnder) en T. Hemelman (controller Fijnder).

Publieke tribune: Harry Gerretsen en André van Velden, namens de OR Fijnder.

Auteur: L. Krabbenborg

1. Opening door de voorzitter;

Mevrouw Schepers opent de vergadering en heet de aanwezigen welkom.

2. Ingekomen stukken:

Besluit Provincie Gelderland: Begroting 2023

De brief van de provincie wordt voor kennisgeving aangenomen.

3. Ter vaststelling: Conceptverslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 8 september 2022;

Ad.6: Mevrouw Wormgoor vraagt hoe de accountant de vraag- en aandachtspunten ontvangen? De heer Hemelman antwoordt dat de accountant in de managementletter een eerste reactie heeft gegeven.

Het verslag wordt vastgesteld.

a. Ter kennisneming: Vastgesteld verslag vergadering Algemeen Bestuur d.d. 23 juni 2022;

Het verslag wordt voor kennisgeving aangenomen.

4. Ter vaststelling: Tweede bestuursrapportage Fijnder 2022;

Er zijn door de gemeenten geen zienswijzen ingediend.

Het AB neemt kennis van de Tweede Bestuursrapportage 2022 en stelt de derde begrotingswijziging 2022 en de eerste begrotingswijziging 2023 vast.

5. Ter vaststelling: Financiële verordening Fijnder, Controleverordening Fijnder en het controleprotocol Fijnder;

Door een wijziging van de Gemeentewet dient het Dagelijks Bestuur met ingang van de jaarrekening 2023 verantwoording af te leggen over de financiële rechtmatigheid. De kaders rondom het financieel beheer en de controles worden door het Algemeen Bestuur vastgelegd en vastgesteld in de financiële- en controleverordening en het controleprotocol. Daarnaast is het Algemeen Bestuur formeel gezien de opdrachtgever voor de rechtmatigheidscontrole.

De rolverdeling tussen het Algemeen Bestuur, het Dagelijks Bestuur en de accountant voor de rechtmatigheidsverantwoording en controle wijzigt. De documenten die voorliggen zijn hierop aangepast.

Het AB stelt de Financiële verordening Fijnder 2023, de Controleverordening Fijnder 2023 en het Controleprotocol Fijnder 2023 vast.

6. Ter vaststelling: Normenkader ten behoeve van de accountantscontrole 2022;

Het AB stelt het normenkader ten behoeve van de accountantscontrole van het dienstjaar 2022 vast.

7. Ter vaststelling: actualisatie klachtenregeling;

Met de invoering van de Wet Open Overheid (WOO) moeten klachten openbaar gemaakt worden. Daarnaast is de klachtenregeling geactualiseerd naar aanleiding van de organisatiewijziging van SDOA naar Fijnder. Door de invoering van de WOO worden ook het delegatiebesluit en het mandaatregister aangepast.

Mevrouw Vos merkt op dat een aantal functienamen niet juist is opgenomen in de klachtenregeling. Dit wordt aangepast, waarna de regeling later opnieuw aan het Dagelijks- en Algemeen Bestuur wordt voorgelegd.

Het AB stelt per 1 januari 2023 de klachtenregeling Fijnder 2023 en het Delegatiebesluit Gemeenschappelijke Regeling Fijnder 2023 en volgende jaren vast.

8. Ter kennisneming: Follow-up aanbevelingen accountant;

In de managementletter 2021 en het accountantsverslag over 2021 heeft de accountant een aantal aanbevelingen gedaan en een Top 2 risico's benoemd. Eens per jaar wordt het AB geïnformeerd over de voortgang van de afwikkeling van de aanbevelingen.

De risico's zijn opgepakt. In 2021 was er een rechtmatigheidsfout als gevolg van het niet nakomen van de Europese aanbesteding voor een aantal contracten voor inhuur van personeel. Dit zal ook in de jaarrekening 2022 nog leiden tot een rechtmatigheidsfout. Deze blijft qua omvang binnen de goedkeuringstolerantie. Er is een contractenregister opgesteld, waardoor bestaande contracten inzichtelijk zijn en opvolging hiervan, met betrekking tot het juist aanbesteden, geborgd wordt.

Daarnaast wordt gebruik gemaakt van het platform Werken in Gelderland, dat voldoet aan de aanbestedingsregels. Ook wordt meer gekozen voor tijdelijke dienstverbanden bij Fijnder.

Omdat het voor Fijnder mogelijk moet zijn om in voorkomende gevallen handmatige betalingen te verrichten is de aanbeveling om dit niet toe te staan, niet overgenomen. De accountant is hiermee akkoord gegaan, mits deze betalingen halfjaarlijks worden gecontroleerd door de intern auditor.

Het AB neemt de voortgang implementatie accountant voor kennisgeving aan.

9. Rondvraag:

- Mevrouw Vos geeft aan dat er in januari een schriftelijke ronde plaatsvindt in verband met het tijdelijke ontslag van en waarneming voor mevrouw Dusseldorp.
- De heer Wassink heeft de presentatie met betrekking tot wijzigingen in de Gemeenschappelijke Regeling op prijs gesteld. De materie werd goed uitgelegd.
- De AB-vergadering is kort. De heer Beijer merkt op dat hij de AB-leden meer mee wil nemen in de ontwikkelingen van Fijnder en de vergadering van het AB waar mogelijk zou willen koppelen aan het toelichten van een actueel thema.

10. Sluiting.

De voorzitter sluit de vergadering om 09.16 uur.

Fijnder Beslisnota Algemeen Bestuur

Nr(s) geregistreerde stuk(ken): 3 AB / 13-09-2023

Datum nota: 26 juli 2023

Onderwerp: Eerste bestuursrapportage Fijnder 2023

Advies:

1. Kennis te nemen van de Eerste Bestuursrapportage 2023.
2. Kennis te nemen van de zienswijzen van de gemeenteraden.
3. De tweede begrotingswijziging 2023 vast te stellen.

Behandeld door: T. Hemelman	<input type="checkbox"/> Niet openbaar
Collegiaal overleg gepleegd met: Dagelijks Bestuur, Management Fijnder	<input checked="" type="checkbox"/> Openbaar (met directe publicatie) <input type="checkbox"/> Openbaar (met uitgestelde publicatie)
Financiële consequenties: <input checked="" type="checkbox"/> Ja, verwerkt in de voorliggende begrotingswijziging 2023 <input type="checkbox"/> Nee,	Kritische termijn voor besluitvorming. <input checked="" type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja,
	Directeur T.A. Beijer: <input checked="" type="checkbox"/> Akkoord <input type="checkbox"/> Bespreken
	Voor behandeling naar Gemeenteraad: <input checked="" type="checkbox"/> Nee <input type="checkbox"/> Ja, Datum behandeling Gemeenteraad:
Communicatie via: <input type="checkbox"/> Persbericht <input checked="" type="checkbox"/> Anders, publicatie op intranet. <input type="checkbox"/> N.v.t.	Bijlagen: - Eerste bestuursrapportage 2023

	Secretaris T.A. Beijer	Voorzitter E.S.F. Schepers-Janssen
Akkoord		

Besluit: het besluit staat vermeld op pagina 2

B E S L U I T

Behoort bij nota onder nummer : **3 AB / 13-09-2023**

Onderwerp: Eerste bestuursrapportage 2023

Datum nota: 26 juli 2023

Behandeld door: T. Hemelman

Datum besluit door Algemeen Bestuur: 13 september 2023

Besluit:

1. Kennis te nemen van de Eerste Bestuursrapportage 2023.
 2. Kennis te nemen van de zienswijzen van de gemeenteraden.
 3. De tweede begrotingswijziging 2023 vast te stellen.
-

Overwegingen Algemeen Bestuur indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies :

Inleiding:

Middels de Eerste bestuursrapportage 2023 wordt een tussenbalans opgemaakt over het lopende begrotingsjaar. Het betreft een afwijkingenrapportage, waarin beleidsmatig en/of financieel inzage wordt gegeven in de belangrijkste ontwikkelingen. Daar waar nodig worden voorstellen gedaan tot wijzigingen van de in de begroting geraamde bedragen.

De planning- en controlcyclus is in de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen herzien. Net als voorheen hebben de gemeenteraden wettelijk de gelegenheid om hun zienswijze te geven op een ontwerpbegroting of een begrotingswijziging. Nieuw is dat het Dagelijks Bestuur een oordeel moet geven over deze zienswijze en aan moet geven welke conclusie zij hier eventueel aan verbindt. Het Dagelijks Bestuur dient de gemeenteraden schriftelijk van dit oordeel in kennis te stellen, voordat vaststelling van de ontwerpbegroting of begrotingswijziging plaatsvindt in het Algemeen Bestuur.

Het Algemeen Bestuur moet de ingediende zienswijzen en het oordeel van het Dagelijks Bestuur meewegen in de besluitvorming.

Advies:

1. Kennis te nemen van de Eerste Bestuursrapportage 2023.
2. Kennis te nemen van de zienswijzen van de gemeenteraden.
3. De tweede begrotingswijziging 2023 vast te stellen.

Argumenten:

- 1.1 *De Eerste Bestuursrapportage 2023 geeft de belangrijkste ontwikkelingen weer.*
In de Eerste Bestuursrapportage 2023 worden per programma de onderwerpen beschreven waar zich inhoudelijke of financiële ontwikkelingen voordoen. In een aantal gevallen leidt dit tot een bijstelling van de in de begroting geraamde bedragen.
- 2.1 *De gemeenteraden hebben geen zienswijze ingediend op de tweede begrotingswijziging 2023.*
Het Dagelijks Bestuur heeft op 22 mei 2023 ingestemd met de Eerste bestuursrapportage 2022 en de hierin opgenomen tweede begrotingswijziging 2023. De bestuursrapportage is vervolgens naar de gemeenteraden verzonden om hen in de gelegenheid te stellen een zienswijze in te dienen op de voorgestelde begrotingswijziging. De behandeling heeft inmiddels in alle drie gemeenteraden plaatsgevonden. Alle drie gemeenteraden hebben besloten geen zienswijze in te dienen.
- 3.1 *De begroting 2023 wordt aangepast op basis van de meest actuele inzichten.*
Op basis van de ontwikkelingen zoals aangegeven onder punt 1.1 zijn de ramingen van de diverse begrotingsposten - voor zover noodzakelijk - herzien. De belangrijkste wijzigingen worden toegelicht in de financiële paragraaf.

Betrokkenenparagraaf:

De gemeenteraden zijn tijdig in de gelegenheid gesteld om indien gewenst een zienswijze uit te brengen.

Advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties: -

Financiële paragraaf:

In deze Eerste bestuursrapportage 2023 worden onder andere begrotingswijzigingen voorgesteld vanwege:

- *Energietoeslag 2022*
Fijnder heeft in 2022 een eenmalige energietoeslag toegekend aan huishoudens met een laag inkomen; een aanvraag voor een toeslag kon nog worden ingediend tot en met 30 april 2023. Het gemiddelde bereik van deze regeling ligt ruim boven de 90%. Voor de geraamde uitgaven in 2023 is een begrotingswijziging opgenomen. Zodra besluitvorming heeft plaatsgevonden over de energietoeslag 2023, zal in de tweede bestuursrapportage hiervoor een begrotingswijziging worden opgenomen.
- *Ontwikkelopdrachten re-integratie*
Het Dagelijks Bestuur van Fijnder is akkoord gegaan met de aanwending van de bestemmingsreserve re-integratie voor uitvoering van 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 2023 zijn vooralsnog de volgende ontwikkelopdrachten in uitvoering: Businesscase werkplaats, Arbeidstraining laaglerende anderstaligen, Verhogen slagkracht meedoen, D'ran veur iedereen die kan (Omkijken), Begeleidingsvergoedingen.

- **Wet Inburgering**
Fijnder voert de nieuwe Wet inburgering op onderdelen uit voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. De gemeenten blijven eindverantwoordelijk. De taakstelling van de gemeenten is fors verhoogd, dat heeft zijn weerslag op de formatieve inzet.
- **Voorliggende voorziening ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding**
Om verder invulling te geven aan het simpel switchen in de participatieketen heeft Fijnder haar dienstverlening uitgebreid met een voorliggende voorziening voor ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding.
- **Arbeidstoeileiding en leefgeldverstrekking aan ontheemden uit Oekraïne**
In 2023 is Fijnder gestart met het verstrekken van leefgeld aan ontheemden uit Oekraïne. Ook worden zij waar mogelijk toegeleid naar betaalde arbeid. Met ingang van 1 januari is de dienstverlening gestart voor de gemeente Berkelland. Ingangsmoment voor de gemeenten Oost Gelre en Winterswijk is 1 april.
- **I-Visie**
De i-Visie van Fijnder is geactualiseerd. Het doel van deze visie is dat richting kan worden gegeven in de vernieuwing van de informatievoorziening en sturing hierop mogelijk wordt gemaakt.
- **Akkoord CAO SGO**
Er is tussen de werkgever- en werknemersorganisaties een akkoord bereikt voor de Cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties). Fijnder heeft naar mogelijkheden gezocht om een deel van de extra kosten als gevolg hiervan op te vangen in het bestaande budget. Van de € 717.000 extra kosten zal Fijnder binnen het bestaande budget € 100.000 opvangen.
- **Prijsindexaties**
In de begroting 2023 is voor prijsstijgingen op basis van de regionale afspraken rekening gehouden met het in de septembercirculaire 2021 opgenomen percentage. Leveranciers hebben prijsstijgingen doorgevoerd die fors hoger liggen dan dit in de begroting geraamde percentage. Hiervoor is in de bestuursrapportage een begrotingswijziging opgenomen van € 200.000.
- **Meedoenregeling volwassenen Winterswijk.**
De gemeente Winterswijk heeft voor 2023 een meedoenregeling voor volwassenen gelanceerd. De uitvoering is belegd bij Fijnder.

In de samenvatting van de Eerste Bestuursrapportage 2023 (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 tweede begrotingswijziging voor het jaar 2023. Binnen het programma Werk en Activering en het programma Inkomen zijn twee nieuwe producten opgenomen. Respectievelijk voor de dagbesteding en de leefgeldverstrekking voor ontheemden uit Oekraïne

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

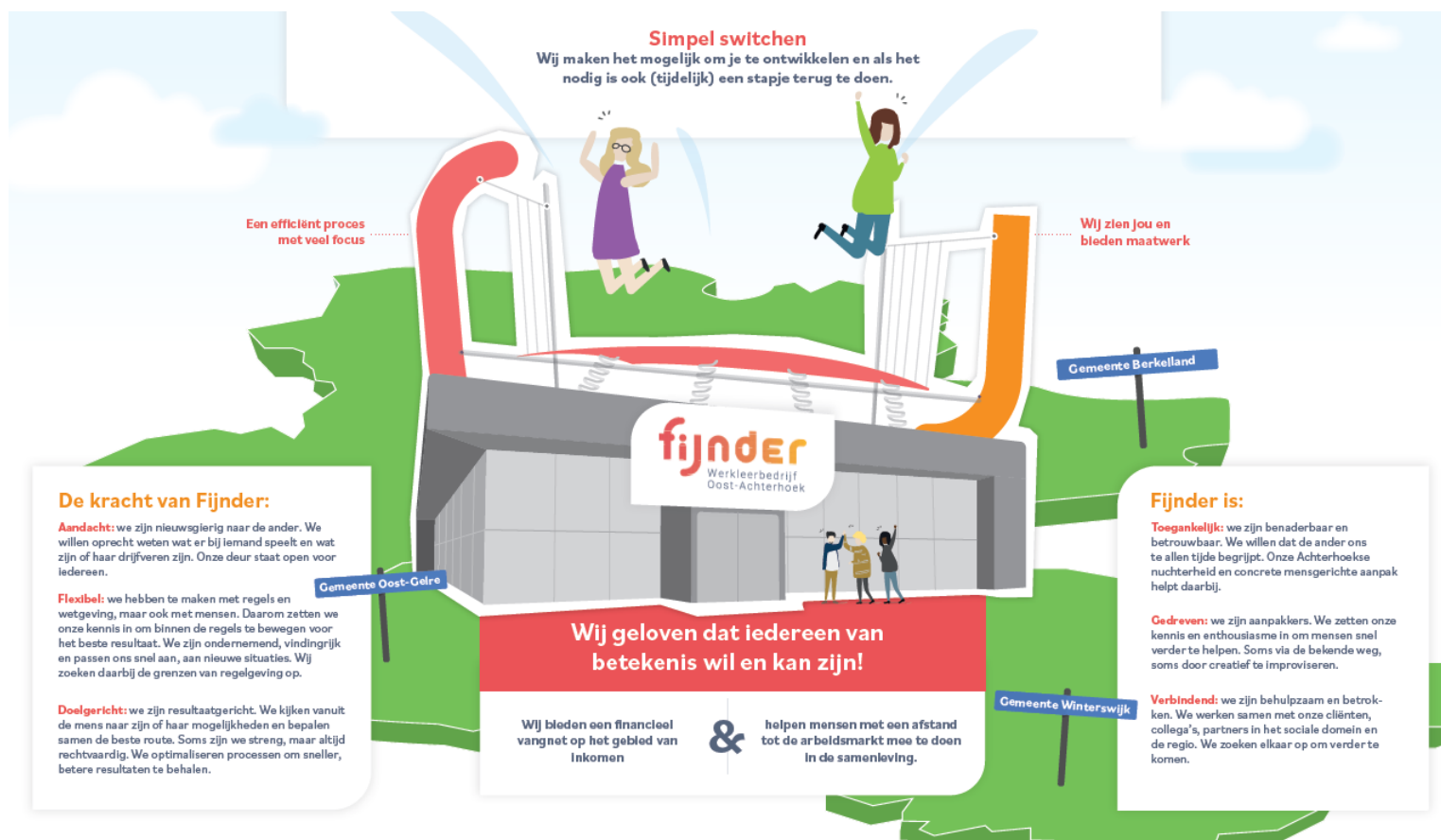
Wijzigingen bijdragen gemeenten begroting 2023			
Programma	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk
Werk en activering			
* Wet inburgering	125	75	71
* Dagbesteding	46	46	46
* WSW algemene kosten	35	22	32
* Loonkostensubsidies	153	36	-8
* Programmakosten	-26	48	-2
* Uitvoeringskosten	260	112	175
Inkomen			
* Inkomensondersteuning	333	257	597
* Leefgeld Oekraïners	227	112	216
* Tozo	146	59	141
* Uitvoeringskosten	-19	-12	-18
Ondersteuning			
* Bijzondere bijstand/minimaregelingen	130	85	194
* Uitvoeringskosten	-61	-39	21
Overhead			
* Uitvoeringskosten	196	123	189

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

fijnder

Werkleerbedrijf
Oost-Achterhoek

Eerste Bestuursrapportage 2023



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Managementsamenvatting	4
3. Programma Werk en Activering.....	6
4. Programma Inkomen	14
5. Programma Ondersteuning	18
6. Programma Overhead en algemene kosten	21
7. Samenvatting besluitvorming	27
BIJLAGEN	28
Bijlage A. Overzicht baten en lasten begroting 2023	29

1. Inleiding

Algemeen

In deze Eerste bestuursrapportage 2023 zijn de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen beschreven die een impact hebben op de begroting 2023 of op de gestelde doelen. Deze ontwikkelingen worden aan de hand van de doelstellingen uit de begroting 2023 weergegeven. De volgorde in de behandeling van onderwerpen sluit aan bij de begroting 2023 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.

Missie

Fijnder heeft als doel inwoners van Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk die op zoek zijn naar werk en ontwikkelmogelijkheden 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 cliëntvraag bieden we maatwerk. Een efficiënt proces, met veel focus. Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt worden snel verder geholpen en krijgen gedurende het proces inkomensondersteuning. 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 mens. 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 mensen 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 mensen betrokken zijn bij de samenleving. Dat kan ook in onze werkplaats.

2. Managementsamenvatting

De energiecrisis en de aanhoudende inflatie beïnvloeden de koopkracht in Nederland. Dit heeft zijn weerslag op de dagelijkse werkzaamheden van Fijnder. Deze gevolgen zijn deels te voorzien.

Ondanks deze dynamische periode bevestigt deze rapportage dat Fijnder bij het bereiken van haar doelstellingen voor 2023 op koers ligt.

Belangrijke ontwikkelingen

In deze Eerste bestuursrapportage worden onder andere begrotingswijzigingen voorgesteld vanwege:

- **Energietoeslag**
Fijnder heeft in 2022 een eenmalige energietoeslag toegekend aan huishoudens met een laag inkomen; een aanvraag voor een toeslag kon nog worden ingediend tot en met 30 april 2023. Het gemiddelde bereik van deze regeling ligt ruim boven de 90%.
- **Ontwikkelopdrachten re-integratie**
Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft besloten de bestemmingsreserve re-integratie aan te wenden voor uitvoering van 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 2023 zijn voornamelijk de volgende ontwikkelopdrachten in uitvoering: Businesscase werkplaats, Arbeidstraining laaglerende anderstaligen, Verhogen slagkracht meedoen, D'ran voor iedereen die kan, Begeleidingsvergoedingen.
- **Wet Inburgering**
Fijnder voert de nieuwe Wet inburgering op onderdelen uit voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. De gemeenten blijven eindverantwoordelijk. De taakstelling van de gemeenten is fors verhoogd, dat heeft zijn weerslag op de formatieve inzet.
- **Voorliggende voorziening ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding**
Om verder invulling te geven aan het simpel switchen in de participatieketen heeft Fijnder haar dienstverlening uitgebreid met een voorliggende voorziening voor ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding. Tot op heden is er nog geen aanmelding geweest vanuit de gemeenten.
- **Arbeidstoeleiding en leefgeldverstrekking aan ontheemden uit Oekraïne**
In 2023 is Fijnder gestart met het verstrekken van leefgeld aan ontheemden uit Oekraïne. Ook worden zij waar mogelijk toegeleid naar betaalde arbeid. Met ingang van 1 januari is de dienstverlening gestart voor de gemeente Berkelland. Ingangsmoment voor de gemeenten Oost Gelre en Winterswijk is 1 april.
- **I-Visie**
De i-Visie van Fijnder is geactualiseerd. Het doel van deze visie is dat richting kan worden gegeven in de vernieuwing van de informatievoorziening en sturing hierop mogelijk wordt gemaakt. De voortgang en het resultaat is mede afhankelijk van de ingewikkelde invulling van de personeelsbehoefte.
- **Akkoord CAO SGO**
Er is een akkoord bereikt voor de Cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties). Het akkoord is definitief geworden na de ledenraadplegingen van de afzonderlijke partijen en bekrachtiging door de afzonderlijke besturen en zorgt voor een aanzienlijke verhoging van de personeelslasten.

In de samenvatting van de Eerste bestuursrapportage 2023 (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 tweede begrotingswijziging 2023.

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

Wijzigingen bijdragen gemeenten begroting 2023			
Programma	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk
Werk en activering			
* Wet inburgering	125	75	71
* Dagbesteding	46	46	46
* WSW algemene kosten	35	22	32
* Loonkostensubsidies	153	36	-8
* Programmakosten	-26	48	-2
* Uitvoeringskosten	260	112	175
Inkomen			
* Inkomensondersteuning	333	257	597
* Leefgeld Oekraïners	227	112	216
* Tozo	146	59	141
* Uitvoeringskosten	-19	-12	-18
Ondersteuning			
* Bijzondere bijstand/minimaregelingen	130	85	194
* Uitvoeringskosten	-61	-39	21
Overhead			
* Uitvoeringskosten	196	123	189

Een positief bedrag in bovenstaande tabel betekent een 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 cliënten met arbeidspotentieel in een zo regulier mogelijke werksetting te plaatsen. Daar waar mogelijk lokaal.

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. Afronding onderzoeksfase ontwikkelopdracht re-integratie: Businesscase werkplaats B. Start ontwikkelopdracht re-integratie: Arbeidstraining laaglerende anderstaligen C. Start ontwikkelopdracht re-integratie: Taal-/jobcoach D. Vrijlatingsregeling voor de doelgroep parttimers die werken met loonkostensubsidie
2. Fijnder zet extra in op jongeren bij de overgang van Pro/Vso naar vervolgonderwijs en arbeidsmarkt, zodanig dat een succesvolle cliëntroute wordt gestimuleerd en uitval en thuiszitten wordt voorkomen.	A. Transitieroute jongeren

1.A Afronding onderzoeksfase ontwikkelopdracht re-integratie: Businesscase werkplaats

De werkplaats van Fijnder moet zowel als trampoline of springplank gaan fungeren voor inwoners die zich kunnen (door)ontwikkelen naar een (reguliere) werkplek buiten het werkleerbedrijf, als een vangnet en veilige haven voor inwoners die aangewezen zijn op een beschutte plek binnen het werkleerbedrijf (c.q. het simpel switchen). Voor de doorontwikkeling van de dienstverlening binnen de werkplaats wordt een businesscase opgesteld. De uitwerking van de businesscase van de werkplaats is begin 2023 opgeleverd. De impact op de begroting is nog ongewis.

Bovenstaande ontwikkeling loopt parallel met de regionale ambities van de uitvoeringsagenda Inclusieve Arbeidsmarkt, waarin verschillende prioriteiten zijn benoemd. Voor de prioriteit onbenut arbeidspotentieel wordt onder andere gewerkt aan het beter leren kennen en ondersteunen van (terugkerende) 'cliënten' ten behoeve van duurzame deelname aan de arbeidsmarkt. Dit wordt gedaan door een sluitende aanpak te ontwerpen voor

alle cliënten die zich melden voor een uitkering bij alle uitvoeringsorganisaties in de regio. Na aanmelding volgt een snelle verheldering van het klantbeeld en zicht op de meest kansrijke branche(s). Vervolgens worden in de praktijk bij werkgevers voor deze sectoren op verschillende niveaus modulaire leerlijnen ontwikkeld om dit potentieel verder te ontwikkelen. De leerlijnen bieden ruimte voor maatwerk. De doelgroep bestaat uit cliënten, terugkerende cliënten en niet-uitkeringsontvangers. Fijnder vervult hier één van de trekkerrollen.

1.B Start ontwikkelopdracht re-integratie: Arbeidstraining laaglerende anderstaligen

Het Dagelijks Bestuur heeft in januari 2023 akkoord gegeven voor de start van de ontwikkelopdracht 'Arbeidstraining laaglerende anderstaligen'. Fijnder gaat binnen dit project onderzoeken of:

- Verbeteringen kunnen worden aangebracht in de diagnosestelling van laaglerende anderstaligen
- Een gecombineerde arbeids- en taaltraining binnen de werkplaats de arbeidsinpassing van deze cliënten vergroot en mogelijke belemmeringen verkleint.

Met de aanstelling van een anderstalige werkbegeleider in maart 2023 is gestart met dit project. De eerste cliënten zijn inmiddels ingestroomd. Doorlooptijd van deze opdracht is anderhalf jaar.

1.C Start ontwikkelopdracht re-integratie: Taal-/jobcoach

Fijnder wil onderzoeken en testen op welke wijze de inzet van een Taal-/jobcoach de kans op arbeidsinpassing voor anderstalige cliënten, met de focus op Arabischspreekende cliënten, kan vergroten. Het project Taal-/job coaching is gestart per 1 november 2022 en heeft een looptijd van anderhalf jaar. Er zijn inmiddels 28 cliënten die actief begeleiding ontvangen van de Taal-/jobcoach. De eerste tussenevaluatie volgt medio 2023.

1.D Vrijlatingsregeling voor de doelgroep parttimers die werken met loonkostensubsidie

Om ervoor te zorgen dat werken loont is met ingang van 1 januari 2023 een nieuwe wettelijke vrijlatingsregeling van kracht. Deze regeling is er voor werknemers vanaf 18 jaar die in deeltijd werken, aanvullende bijstand ontvangen en voor wie de werkgever loonkostensubsidie (LKS) ontvangt. Overige wettelijke vrijlatingsregelingen zijn daarbij voorliggend op deze vrijlatingsregeling. Het grootste deel van de cliënten van Fijnder die geplaatst zijn met LKS werken voltijds, deze cliënten komen dus niet in aanmerking voor de regeling. Per maart 2023 zijn er negen cliënten die in deeltijd werken met LKS. Hiervan is er één cliënt die op dit moment op grond van de wettelijke voorwaarden voor de vrijlatingsregeling in aanmerking komt.

2.A Transitieroute jongeren

Partijen in de Achterhoek voelen een gezamenlijke ambitie en verantwoordelijkheid om de overgang van school naar werk voor jongeren goed te regelen. Voor de transitieroute wordt extra ondersteuning en begeleiding beschikbaar gesteld aan Achterhoekse jongeren tussen de 16-27 jaar. Er zijn twee routes, één voor Pro/VSO leerlingen en een route voor jongeren uit het MBO. De hiermee gemoeide formatieve inzet door jobcoaches wordt gefinancierd vanuit het regionale Actieplan Achterhoekse Jongeren. Het is de ambitie om binnen de arbeidsmarktregio doorlopend aan 20 MBO-jongeren jobcoaching te verlenen en aan 25 Pro/VSO leerlingen. De pilotperiode eindigt op 31 december 2023.

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 met vergelijkbare gemeenten.	A. Lobby nieuw Beschut Werk B. Verhoging taakstelling Wet Inburgering C. Tekort aan NT2 docenten kan leiden tot vertraging in de inburgering
2. Het aantal cliënten uit de Meedoen-groep, die een actieve bijdrage leveren aan de maatschappij, zal in de komende jaren stijgen in samenspraak en wisselwerking met ondersteuning vanuit de sociale teams.	A. Start ontwikkelopdracht re-integratie: Verhogen slagkracht meedoen
3. Doorontwikkelen doorgaande ontwikkellijn om simpel switchen mogelijk te maken (inclusief arbeidsmatige dagbesteding)	A. Start voorliggende voorziening ontwikkelingsgerichte dagbesteding

1.A Lobby nieuw Beschut Werk

Op 29 december 2022 is het aantal te realiseren dienstbetrekkingen nieuw Beschut Werk voor 2023 bekendgemaakt. Voor de gemeente Berkelland betreft dit 23 fte (op basis van 31 uur per fte), voor de gemeente Oost Gelre 12 fte en de gemeente Winterswijk 14 fte. In de Verordening Sociaal Domein is vastgelegd dat er

geen dienstverbanden worden aangeboden aan geïndiceerde personen boven de taakstelling. Financiering vindt plaats op basis van de taakstelling. Plaatsing boven taakstelling leidt tot structurele lastenverzwaring. Zowel bij de gemeente Berkelland als de gemeente Oost Gelre is aan de taakstelling voldaan. Dit betekent dat er een wachtlijst is ontstaan van zeven inwoners binnen de gemeente Berkelland en vier inwoners binnen de gemeente Oost Gelre. De prognose is dat deze wachtlijst verder zal oplopen. Binnen de gemeente Winterswijk is vooralsnog ruimte binnen de taakstelling om geïndiceerde kandidaten te plaatsen. Zij volgen nog een voortraject voordat tot plaatsing kan worden overgegaan.

Omdat er weinig toekomstperspectief kan worden geboden aan de kwetsbare doelgroep uit de gemeenten Berkelland en Oost Gelre die op de wachtlijst staat, is het Dagelijks Bestuur een lobby gestart richting het Rijk. Inzet van de lobby is een herijking van het verdeelmodel van de taakstelling en de hoogte van de begeleidingsvergoeding.

1.B Verhoging taakstelling Wet Inburgering

Voor de eerste helft van 2023 is er sprake van een verhoogde taakstelling. Voor de gemeente Berkelland is de taakstelling 53, voor de gemeente Oost Gelre 36 en voor de gemeente Winterswijk 35 vergunninghouders. De gemeenten Oost Gelre en Winterswijk hebben ingezet op versnelde huisvesting voor 2023 middels tijdelijke opvang van statushouders aan de Kievitstraat in Lichtenvoorde. De verhoogde taakstelling leidt tot een verhoging van de personele inzet met twee fte. Het college van de gemeente Winterswijk heeft ingestemd met de tussenvoorziening huisvesting statushouders. In deze tussenvoorziening kunnen gemiddeld 64 statushouders tijdelijk verblijven totdat hun definitieve woning beschikbaar komt, de gemeente Oost Gelre kan hier mogelijk ook gebruik van maken.

Daarnaast ligt er het wetsvoorstel 'spreidingswet'. Het is de bedoeling dat er voldoende asielopvang is met een evenwichtigere verdeling over Nederland. Op dit moment is het nog onduidelijk welke gevolgen deze wet heeft voor de taakstelling van de Fijnder-gemeenten.

1.C Tekort aan NT2 docenten kan mogelijk leiden tot vertraging in de inburgering

Voor het taalonderwijs zijn door de gemeenten regionaal afspraken gemaakt. Door een tekort aan docenten moeten inburgeraars langer wachten voordat ze kunnen starten met taallessen. Vooralsnog leidt dit nog niet tot een vertraging in het inburgeringsproces.

2.A Start ontwikkelopdracht re-integratie: Verhogen slagkracht meedoen

Fijnder wil onderzoeken en experimenteren op welke wijze de inzet van een coach meedoen met een lage caseload de kans op activering en participatie voor de meedoen cliënten kan vergroten. Per gemeente is begin 2023 voor de periode van twee jaar een coach meedoen aangesteld. Deze coaches gaan cliënten uit de betreffende gemeente intensief begeleiden. De coach wordt de regisseur van het traject, maar zal nauw samenwerken met de professionals van de sociale teams.

3.A Start voorliggende voorziening ontwikkelingsgerichte dagbesteding

Met de start van het werkleerbedrijf lag er de ambitie om een doorgaande lijn van voorliggende arbeidsmatige dagbesteding tot regulier werk binnen uitvoeringsorganisatie Fijnder te realiseren. Vanaf 1 maart is hier verder invulling aan gegeven door de start van de dienstverlening gericht op voorliggende ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding. In deze omgeving kan op allerlei verschillende manieren gewerkt worden aan het opdoen van werkervaring en ontwikkelmogelijkheden. In de businesscase die is opgesteld in afstemming met de gemeenten is uitgegaan van tien cliënten per gemeente. Op basis van deze businesscase wordt een begrotingswijziging doorgevoerd. De voorziening is per 1 maart geopend. Er zijn op dit moment nog geen aanmeldingen.

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. Start ontwikkelopdracht re-integratie: D'ran veur iedereen die kan B. Start ontwikkelopdracht re-integratie: Begeleidingsvergoedingen C. Matching en arbeidstoeleiding van ontheemden uit Oekraïne D. Bedrijfsbezoek VNO-NCW en IKGL

1.A Start ontwikkelopdracht re-integratie: D'ran veur iedereen die kan

Begin maart is de campagne 'Omkijken naar de arbeidsmarkt' gelanceerd als onderdeel van de ontwikkelopdracht D'ran veur iedereen die kan. Binnen deze pilot worden werkgevers uitgedaagd om anders te kijken naar arbeidspotentieel door competenties centraal te zetten en een plek op maat te creëren voor werkzoekenden met een afstand tot de arbeidsmarkt. Daarvoor kan hulp worden verkregen van Fijnder, in de vorm van ondersteuning en een financiële tegemoetkoming. Werkgevers worden gevraagd zich aan te sluiten bij onderstaand manifest.

Manifest: Omkijken naar de arbeidsmarkt.

Ik wil anders kijken.

Anders kijken naar mensen met arbeidspotentieel.

Want ik geloof dat als ik mensen een kans geef, ik een individu een kans geef om zich te ontwikkelen. Ik zie talenten en kwaliteiten.

Ik zet me in om mensen verder te helpen en wil een werkplek voor hen creëren. Ik zet door, ook wanneer mijn verwachtingen niet overeenkomen

met de werkelijkheid. Ik bekijk de situatie zonder vooroordelen. Ik denk in mogelijkheden.

Mijn creativiteit en maatschappelijke verantwoordelijkheid zijn daarbij de fundering voor mijn veerkracht en open blik.

Ik kijk om naar de arbeidsmarkt!

1.B Start ontwikkelopdracht re-integratie: Begeleidingsvergoedingen

Fijnder streeft ernaar om de meest kwetsbare doelgroep zoveel mogelijk lokaal (beschut) te plaatsen bij ondernemers. Het doel is het ontwikkelen van een uniforme methodiek voor het vaststellen van een zo objectief mogelijke begeleidingsvergoeding binnen het werkgebied. De intensiteit, duur en de vorm van begeleiding (individuele begeleiding of groepsbegeleiding) dienen hierbij meegenomen te worden. Fijnder wil methodes onderzoeken en hiermee experimenteren. De ontwikkelopdracht is op 1 januari 2023 gestart en heeft een looptijd van achttien maanden.

1.C Matching en arbeidstoeleiding van ontheemden uit Oekraïne

Fijnder heeft in de periode juli tot en met december 2022 ervaring opgedaan met het matchen van ontheemden uit Oekraïne. Deze dienstverlening is voor de gemeente Berkelland op 1 januari 2023 verbreed. De verbreding is gericht op het arbeidsfit maken van ontheemden uit Oekraïne die nu leefgeld ontvangen. Deze verbrede dienstverlening wordt per 1 mei 2023 ook ingezet voor ontheemden uit Oekraïne die verblijven in de gemeenten Oost Gelre of Winterswijk.

1.D Bedrijfsbezoek VNO-NCW en IKGL

Op 16 maart ontving Fijnder de leden van VNO-NCW en de IKGL (Industriële Kring Groenlo Lichtenvoorde) voor een bedrijfsbezoek, in samenwerking met Laborijn. Zo'n 80 werkgevers kwamen naar de informatiemarkt waarbij de inclusieve technologie centraal stond bij het behoud of vinden van werk. Tevens is nadrukkelijk aandacht gegeven aan de campagne 'Omkijken naar de arbeidsmarkt'.

3.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Werk en Activering

Wet inburgering

Voor de vanaf 2022 door Fijnder uit te voeren taken binnen de Wet inburgering is samen met de gemeenten een businesscase uitgewerkt. De uitkomsten hiervan zijn opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst. De taakstelling voor de gemeenten is in 2023 verhoogd. Dit leidt ook tot een hogere inzet vanuit Fijnder en daarmee een aanpassing van de begroting. De taakstelling van de gemeenten voor het eerste halfjaar vormt de basis voor de begrotingswijziging. De lasten voor de uitvoering van de Wet inburgering worden één op één met de gemeenten verrekend. In het voorjaar van 2023 wordt de uitvoering van deze wet met de gemeenten geëvalueerd en zal de businesscase zo nodig worden herzien.

Lasten Wet inburgering (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	157	282	125
Oost Gelre	102	177	75
Winterswijk	102	173	71
Totaal	361	632	271

Ontwikkelingsgerichte dagbesteding

Vanaf 1 maart is de voorliggende voorziening ontwikkelingsgerichte dagbesteding geopend. In afstemming met de gemeenten is hiervoor een businesscase opgezet. Op basis hiervan wordt onderstaande begrotingswijziging doorgevoerd. Afrekening met de gemeenten vindt plaats op basis van het aantal ingevulde dagdelen.

Lasten Arbeidsmatige dagbesteding (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	0	46	46
Oost Gelre	0	46	46
Winterswijk	0	46	46
Totaal	0	138	138

Ontwikkelopdrachten re-integratie

De lasten voor deze ontwikkelopdrachten maken onderdeel uit van de uitvoeringskosten van het programma Werk en Activering. Deze incidentele lasten worden gedekt door overeenkomstige onttrekkingen uit de bestemmingsreserve re-integratie.

Lasten Ontwikkelopdrachten re-integratie (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	30	200	170
Oost Gelre	18	125	107
Winterswijk	29	192	163
Totaal	77	517	440

Uitvoeringskosten

De uitvoeringskosten voor het programma Werk en Activering worden aangepast voor de uitvoering van de extra taken voor de gemeenten vanuit de dienstverleningsovereenkomst, de herziene cliëntaantallen per 1 januari 2023 en de hierboven vermelde incidentele kosten voor de uitvoering van de ontwikkelopdrachten re-integratie. Daarnaast worden de uitvoeringskosten aangepast vanwege de CAO wijzigingen.

Lasten Uitvoeringskosten programma (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	1.882	2.312	430
Oost Gelre	1.180	1.399	219
Winterswijk	1.882	2.220	338
Totaal	4.944	5.931	987

De incidentele kosten voor ontwikkelopdrachten worden gedekt door hiervoor een onttrekking te doen uit de bestemmingsreserve re-integratie. De overige uitvoeringskosten leiden tot een aanpassing van de bijdrage vanuit de gemeenten.

Baten Onttrekkingen Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	30	200	170
Oost Gelre	18	125	107
Winterswijk	29	192	163
Totaal	77	517	440

3.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Werk en Activering

Samenvatting ontwikkelopdrachten re-integratie

Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft in 2022 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. In onderstaand overzicht worden alle ontwikkelopdrachten en de impact daarvan op de begroting 2023 weergegeven.

Omschrijving ontwikkelopdracht	Bijdrage aan welke KPI	Totaal geraamde bedragen	Begroting 2023 na 1 ^e berap 2023
<i>Themalijn simpel switchen</i>			
1. Begeleidingsvergoeding Ontwikkel eenduidig beleid en een eenduidige werkwijze rondom de begeleidingsvergoedingen voor werkgevers binnen ons werkgebied, waarbij ook de loonwaarde actueel in beeld blijft.	<u>Programma Werk en Activering</u> - Participatiegraad werk - Samenwerking met lokale werkgevers	€ 58.000	€ 32.000
2. Bestaanszekerheid Financiële impact van de verschillende klantroutes inzichtelijk maken voor het individu. Ontwikkelen van tools-/methodieken om deze impact inzichtelijk te maken, knelpunten op te heffen en processen verbeteren.	<u>Programma Werk en Activering:</u> - Participatiegraad werk <u>Programma inkomen:</u> - Kwaliteit van dienstverlening.	€ 53.000	N.v.t., besluitvorming volgt
3. Werkplaats en simpel switchen Richt de dienstverlening op de werkplaats zodanig in dat het voor meer klanten mogelijk is via de werkplaats simpel te switchen naar een passende (werk-)plek, met het accent op doorstroom/plaatsing extern, maar borg daarbij ook de continuïteit.	<u>Programma Werk en Activering</u> - Arbeids-studiefitheid - Participatiegraad werk - Samenwerking met lokale werkgevers <u>Programma Ondersteuning</u> - Participatiegraad samenleving	€ 41.000	€ 0
<i>Themalijn arbeidsontwikkeling</i>			
4. D'ran voor iedereen die kan "D'ran voor iedereen die kan" gaat uit van talenten, vaardigheden en mogelijkheden van individuele werkzoekenden. Deze zijn professioneel in beeld gebracht. Talenten, vaardigheden en mogelijkheden worden gekoppeld aan geschikte en passende taken waardoor mogelijk zelfs nieuwe functies ontstaan.	<u>Programma Werk en Activering</u> - Participatiegraad werk - Samenwerking met lokale werkgevers	€ 100.000	€ 100.000
5. Verhogen slagkracht meedoen Onderzoek welke inzet structureel nodig is om de meedoen-doelgroep te bedienen.	<u>Programma Werk en Activering</u> - Participatiegraad werk	€ 287.000	€ 143.000
6. Taal/jobcoach Fijnder wil onderzoeken en testen op welke wijze de inzet van een taal-/jobcoach de kans op arbeidsinpassing voor anderstalige klanten vergroot.	<u>Programma Werk en Activering</u> - Arbeids-studiefitheid - Participatiegraad werk - Samenwerking met lokale werkgevers	€ 116.000	€ 77.000
7. Arbeidstraining laaglerende statushouders Er wordt een project ontwikkeld waarin op intensieve wijze door een groep statushouders wordt gewerkt aan het wegwerken van de belemmeringen.	<u>Programma Werk en Activering</u> - Arbeids-studiefitheid - Participatiegraad werk - Samenwerking met lokale werkgevers	€ 109.000	€ 61.000
<i>Themalijn kwaliteit van dienstverlening</i>			
8. Dashboard vraag en aanbod interne/externe werkplekken Ontwikkeling van een dashboard dat inzage geeft in de beschikbare capaciteit, ruimte en bezetting in alle verschillende soorten interne en externe werkplekken voor alle verschillende doelgroepen en	<u>Programma Werk en Activering</u> - Arbeids-studiefitheid - Participatiegraad werk - Samenwerking met lokale werkgevers	Nog niet bekend	

Omschrijving ontwikkelopdracht	Bijdrage aan welke KPI	Totaal geraamde bedragen	Begroting 2023 na 1 ^e berap 2023
waarbij (dreigende) knelpunten continu vroegtijdig gesignaleerd worden.			
Voor de aansturing van bovenstaande projecten is een projectleider aangesteld.		€ 210.000	€ 104.000
Totaal budget		€ 974.000	€ 517.000

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

Begroting Programma Werk & Activering (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Baten	13.258	14.188	15.434	1.246
Lasten	12.577	13.605	15.291	1.686
Resultaat baten en lasten	681	583	143	-440
Onttrekking reserves	130	77	517	440
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat	811	660	660	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
<u>Baten</u>				
Overige ontvangsten	27	0	0	0
Debiteurontvangsten	17	0	0	0
Wsw detacheringen	3.671	3.596	3.596	0
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	0	138	138
Bijdrage gemeenten begeleid werken	243	245	245	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	279	361	632	271
Bijdrage gemeenten Wsw algemene kosten	172	258	347	89
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	2.387	2.497	2.678	181
Bijdrage gemeenten programmakosten	1.899	2.364	2.384	20
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	4.563	4.867	5.414	547
Totaal baten	13.258	14.188	15.434	1.246
<u>Lasten</u>				
Re-integratie	861	1.090	1.090	0
Dagbesteding	0	0	138	138
Wet inburgering	279	361	632	271
Wsw algemene kosten	172	258	347	89
Doorbetaling Wsw detacheringen	3.671	3.596	3.596	0
Wsw begeleid werken subsidies	243	245	245	0
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	2.387	2.497	2.678	181
Beschut werken	422	614	634	20
Directe uitvoeringskosten	4.542	4.944	5.931	987
Totaal lasten	12.577	13.605	15.291	1.686

Mutaties reserves

De incidentele kosten voor de ontwikkelopdrachten zullen worden gedekt door overeenkomstige bedragen te onttrekken aan de bestemmingsreserve Re-integratie. Dit leidt tot de volgende begrotingswijziging.

Mutaties Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	77	517	440

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	2023 na 2 ^e berap 2022	2023 na 1 ^e berap 2023
Saldo 1 januari	1.059	1.059
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	77	517
Raming saldo 31 december	982	542

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.

Daarnaast is vanaf 2022 is de Regeling opvang ontheemden Oekraïne (RooO) van kracht. De gemeenten hebben de uitvoering van de leefgeldregeling in 2023 bij Fijnder belegd.

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 geactualiseerd B. Leefgeldverstrekking aan ontheemden uit Oekraïne
2. De informatievoorziening van Fijnder voorkomt onrechtmatig gebruik en beperkt bezwaarprocedures.	A. Wijziging kostendelersnorm B. Pilot samenwonen op proef

1.A Bestandsontwikkeling geactualiseerd

In 2022 is het aantal bijstandsuitkeringen in totaliteit met 2,5% gedaald. In het laatste kwartaal van 2022 was er echter sprake van een stabilisatie. In de begroting 2023 is voor de bestandsontwikkeling van het aantal uitkeringen de nullijn gehanteerd. Deze lijn wordt in deze bestuursrapportage gehandhaafd. De raming voor 2023 wordt bijgesteld op basis van het werkelijk aantal uitkeringen per eind 2022. Verder wordt voor de uitkeringslasten rekening gehouden met de indexatie per 1 januari 2023 van 10%.

Aantal uitkeringen levensonderhoud (PW, IOAW, IOAZ) (raming eindstand 2023)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	504	488	-16
Oost Gelre	286	277	-9
Winterswijk	546	537	-9
Totaal	1.336	1.302	-34

1.B Leefgeldverstrekking aan ontheemden uit Oekraïne

Vanaf 2022 is de Regeling opvang ontheemden Oekraïne van kracht. De Oekraïners verblijven in gemeentelijke opvanglocaties of in particuliere opvanglocaties. Fijnder verstrekt vanaf 1 februari 2023 het leefgeld aan rechthebbenden in de gemeente Berkelland en vanaf 1 mei 2023 zal deze dienstverlening ook worden geboden aan rechthebbenden die verblijven in de gemeente Oost Gelre of Winterswijk. Op 1 maart 2023 werd er leefgeld verstrekt aan 53 huishoudens in de gemeente Berkelland. Naar verwachting betreft dit op 1 mei 2023 27 huishoudens in de gemeente Oost Gelre en 55 huishoudens in de gemeente Winterswijk.

Leefgeldverstrekking ontheemden Oekraïne (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	0	227	227
Oost Gelre	0	112	112
Winterswijk	0	216	216
Totaal	0	555	555

2.A Wijziging kostendelersnorm

Per 1 januari 2023 heeft een wetwijziging plaatsgevonden. De leeftijd voor het meetellen als kostedelende medebewoner is verhoogd van 21 naar 27 jaar. De wetwijziging betekent een aanzienlijke inkomensverbetering voor gezinnen met thuiswonende kinderen in de leeftijd van 21 tot 27 jaar. De ouders of verzorgers behouden onder de nieuwe wetgeving dezelfde uitkeringsnorm wanneer een thuiswonend volwassen kind de leeftijd van 21 jaar bereikt, maar nog niet 27 jaar is. De nieuwe kostendelersnorm levert € 156.000 aan extra kosten op voor de gemeenten in 2023, respectievelijk per gemeente: Berkelland € 46.000, Oost Gelre € 41.000 en Winterswijk € 69.000. In de meicirculaire moet nog blijken of en zo ja in welke mate het Rijk deze kosten compenseert binnen de BUIG.

2.B Pilot samenwonen op proef

Door de gemeenteraad van de gemeente Berkelland is een motie aangenomen waarin het college verzocht wordt om inwoners met een bijstandsuitkering op proef te laten samenwonen voor de duur van zes maanden. Gedurende deze periode wordt de uitkering niet gekort. De pilot samenwonen op proef zal vanaf 1 mei 2023 voor de duur van een jaar ingezet worden. Hierna zal er gekeken worden naar de effecten. Het samenwonen op proef sluit aan bij de dienstverlening van Fijnder (werken vanuit vertrouwen) en bij landelijke ontwikkelingen. Het Dagelijks Bestuur heeft daarom besloten deze pilot voor cliënten uit alle drie gemeenten toe te passen. Minister Schouten heeft aangegeven positief te zijn over de pilot en dat deze past binnen de kaders van de wet. In vergelijkbare pilots kwam naar voren dat de mogelijkheid van een proefperiode bijdraagt aan het welbevinden van inwoners, het risico op fraude afneemt en dat deelname een positieve invloed kan hebben op de re-integratie, gezondheid en doorstroom op de woningmarkt.

4.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Inkomen

Lasten inkomensvoorziening PW, IOAW en IOAZ

De lasten voor de uitkeringen levensonderhoud zijn zoals voorgaand aangegeven herzien. Dit leidt tot een bijstelling van de raming van de uitkeringslasten.

Lasten Inkomensvoorziening (PW, IOAW, IOAZ) (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2 ^e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	7.206	7.539	333
Oost Gelre	3.974	4.231	257
Winterswijk	8.033	8.630	597
Totaal	19.213	20.400	1.187

Debiteurontvangsten en bijdrage gemeenten Tozo

Het Rijk heeft de gemeenten gecompenseerd voor de uitgaven voor de Tozo-regelingen. De ontvangen aflossingen die zelfstandigen doen op de verstrekte bedrijfskredieten op grond van deze Tozo-regelingen dienen door Fijnder aan het Rijk te worden terugbetaald. In de begroting 2023 waren deze ontvangsten als baten geraamd voor de gemeenten. Fijnder moet deze baten aan het Rijk terugbetalen. Daarom is er geen sprake van een negatieve bijdrage van de gemeenten. De geraamde baten vanuit de debiteurontvangsten en overeenkomstige bijdragen vanuit de gemeenten worden in deze bestuursrapportage op nul gesteld.

4.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Inkomen

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

Begroting Programma Inkomen (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2 ^e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Baten	20.601	21.100	22.793	1.693
Lasten	20.792	21.100	22.783	1.683
Resultaat baten en lasten	-191	0	10	10
Onttrekking reserves	25	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	10	10
Resultaat	-166	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2 ^e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
<u>Baten</u>				
Debiteurontvangsten	612	195	195	0
Debiteurontvangsten Bbz	346	118	118	0
Debiteurontvangsten Tozo	0	346	0	-346
Bijdrage gemeenten Tozo	0	-346	0	346
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekrainers	0	0	555	555
Bijdrage gemeenten programmakosten	18.231	19.304	20.491	1.187
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.412	1.483	1.434	-49
Totaal baten	20.601	21.100	22.793	1.693
<u>Lasten</u>				
Inkomenswaarborg	18.696	19.213	20.400	1.187
Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz)	494	404	404	0
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0	0
Leefgeld Oekrainers	0	0	555	555
Directe uitvoeringskosten	1.602	1.483	1.424	-59
Totaal lasten	20.792	21.100	22.783	1.683

Mutaties reserves

In 2022 zijn de incidentele uitvoeringslasten voor de Tozo-regelingen en de heroriëntatie voor zelfstandigen uit de bestemmingsreserve Tozo onttrokken. Fijnder heeft voor de heroriëntatie een bijdrage uit regionale middelen verkregen. Deze bijdrage wordt aan de bestemmingsreserve toegevoegd.

Dit leidt tot de volgende begrotingswijziging.

Lasten Toevoegingen Bestemmingsreserve Tozo (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	0	4	4
Oost Gelre	0	2	2
Winterswijk	0	4	4
Totaal	0	10	10

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Tozo (x € 1.000)	2023 na 2^e berap 2022	2023 na 1^e berap 2023
Saldo 1 januari	215	215
Toevoegingen	0	10
Onttrekkingen	0	0
Raming saldo 31 december	215	225

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 inkomensvoet.

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 verhogen.	A. Bijstelling energietoeslag 2022/2023 B. Meedoenregeling volwassenen Winterswijk C. Duurzaam energiezuinige gebruiksgoederen Oost Gelre

1.A Energietoeslag

2022

De energietoeslag 2022 kan nog tot en met 30 april 2023 worden aangevraagd. Daarna komt deze toeslag te vervallen met het in werking treden van de nieuwe wet. Per 17 april is de energietoeslag 2022 aan 4.139 huishoudens uitgekeerd. De middelen voor de eenmalige energietoeslag 2022 zijn via het gemeentefonds verdeeld. Het budget is voor alle gemeenten toereikend om zowel de energietoeslag als de uitvoeringskosten te dekken.

2023

Op 28 december 2022 is het wetsvoorstel energietoeslag 2023 ter advisering aangeboden aan de Raad van State. De beoogde inwerkingtredingsdatum van deze wet is juni 2023. Met dit wetsvoorstel wordt het mogelijk gemaakt dat gemeenten ook in 2023 een eenmalige energietoeslag kunnen uitkeren via de categoriale bijzondere bijstand. De energietoeslag 2023 kan tot en met 31 december 2023 worden uitgekeerd. Fijnder kan pas starten met het uitkeren van de energietoeslag op het moment dat de wet in werking is getreden. De gemeente Berkelland en Oost Gelre hanteren voor de energietoeslag 2023 een inkomensgrens van 120% van de geldende bijstandsnorm. Dit komt overeen met de landelijke richtlijn. Gemeente Winterswijk wil de inkomensgrens in 2023 verhogen naar 150% zodat meer inwoners aanspraak kunnen maken op de eenmalige energietoeslag 2023. Het aanvullende budget dat hiervoor nodig is, neemt de gemeente zelf voor haar rekening. Niet alle gemeenten zijn uitgekomen met het budget voor de energietoeslag in 2022. Voor de energietoeslag 2023 wordt daarom naar een andere wijze van verdelen van de middelen gekeken in samenspraak met de VNG en Divosa.

1.B Meedoenregeling volwassenen Winterswijk

De gemeente Winterswijk kent in 2023 een 'meedoenregeling' voor volwassenen. Omdat het een pilotjaar betreft wordt verwacht dat maximaal 50% van het aantal rechthebbenden, ruim 500 inwoners met deze regeling zullen worden bereikt in 2023. Voor deze regeling wordt een begrotingswijziging voorgesteld van in totaal € 164.000 inclusief de uitvoeringskosten voor deze regeling.

1.C Duurzaam energiezuinige gebruiksgoederen gemeente Oost Gelre

De gemeente Oost Gelre heeft in 2022 besloten om een deel van de middelen bedoeld voor aanpak van energiearmoede (vanuit het Rijk) in te zetten voor het verstrekken van duurzame energiezuinige witgoedapparaten. Hiervoor heeft de gemeente een budget beschikbaar gesteld van € 20.000.

5.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Ondersteuning

Energietoeslag

Voor de uitkeringen van de eenmalige energietoeslag 2022 aan de huishoudens in Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk worden voor 2023 onderstaande bedragen geraamd. Deze zijn in de begroting onderdeel van het product Bijzondere bijstand.

Lasten Eenmalige energietoeslag 2022 (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	0	130	130
Oost Gelre	0	65	65
Winterswijk	0	110	110
Totaal	0	305	305

Bijzondere bijstand

De lasten voor de uitgaven bijzondere bijstand worden herzien. Hierin zijn de bijstellingen opgenomen voor de eenmalige energietoeslag 2022 en de regeling duurzame gebruiksgoederen van de gemeente Oost Gelre.

Lasten Bijzondere bijstand/ minimaregelingen (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	1.262	1.392	130
Oost Gelre	604	689	85
Winterswijk	839	949	110
Totaal	2.705	3.030	325

Meedoenregelingen

De geraamde lasten voor de meedoenregelingen worden bijgesteld voor de volwassenregeling van de gemeente Winterswijk.

Lasten Meedoenregelingen (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	165	165	0
Oost Gelre	102	102	0
Winterswijk	125	209	84
Totaal	392	476	84

5.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Ondersteuning

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

Begroting Programma Ondersteuning (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Baten	8.993	3.878	4.208	330
Lasten	9.077	3.878	4.208	330
Resultaat baten en lasten	-84	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat	-84	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
<u>Baten</u>				
Debiteurontvangsten	96	74	74	0
Bijdrage gemeenten programmakosten	8.005	3.045	3.454	409
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	892	759	680	-79
Totaal baten	8.993	3.878	4.208	330
<u>Lasten</u>				
Bijzondere bijstand	7.651	2.705	3.030	325
Meedoenregelingen	444	392	476	84
Schuldhelpverlening ROZ	5	22	22	0
Directe uitvoeringskosten	977	759	680	-79
Totaal lasten	9.077	3.878	4.208	330

6. Programma Overhead en algemene kosten

6.1 Visie

“Innovatie en flexibiliteit zijn belangrijke drijfveren voor Fijnder. Fijnder is een lerende organisatie en voortdurend op zoek en in beweging naar nieuwe creatieve wegen om de cliënt centraal te stellen, te voldoen aan de vraag van de doelgroepen en de behoefte van opdrachtgevers”.

6.2 Programmadoel

De bedrijfsvoering is efficiënt en doelmatig ingericht, de uitvoering is rechtmatig

6.3 Kritische prestatie-indicator

Bedrijfsvoering: Fijnder geeft binnen de jaarlijks vastgestelde begroting en beschikbare budgetten uitvoering aan de Participatiewet en de Wet Sociale Werkvoorziening

Cliënttevredenheid: De mate waarin cliënten en werkgevers de dienstverlening van Fijnder positief beoordelen.

6.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder maakt betere en weloverwogen keuzes gebaseerd op feiten en ervaringen ten aanzien van de koers van het bedrijf.	A. Vormen onderhoudsvoorziening B. Ontwikkeling I-Visie C. Doorontwikkeling dashboards D. Introductie van E-formulieren
2. Fijnder heeft de administratieve organisatie, de ontwikkeling en beheer van beleid en de kwaliteitsborging voortdurend op orde.	A. Voorbereiding op het Wetsvoorstel aanpak meervoudige problematiek (Wams)

1.A Vormen onderhoudsvoorziening

Per 1 maart 2022 is Fijnder gehuisvest in het pand op de Laarberg. Voor het meerjarig groot onderhoud zal in 2023 een onderhoudsvoorziening worden gevormd. In de tweede bestuursrapportage zal hiervoor een begrotingswijziging worden doorgevoerd.

1.B Ontwikkeling I-Visie

De i-Visie van Fijnder is geactualiseerd. Het doel van deze visie is dat richting kan worden gegeven in de vernieuwing van de informatievoorziening en sturing hierop mogelijk wordt gemaakt. Deze i-Visie, getiteld: “Digitaliseren, Datakwaliteit en Datagedreven”, richt zich op de volgende hoofdthema’s: de doorontwikkeling van de dienstverlening en van de bedrijfsvoering, de duurzaamheid van informatie en het verder bouwen aan een datagedreven organisatie.

In deze visie zijn de projecten benoemd die de komende jaren zullen worden uitgerold, waaronder:

Doorontwikkeling dienstverlening

- Vervangen van de telefooncentrale door Teams.
- Vervangen van Citrix door Liquit waardoor eenvoudiger gewerkt kan worden vanuit één omgeving.
- Voorbereiden op de volgende wetten en regelingen:
 - o Wet aanpak meervoudige problematiek (Wams)
 - o Wet digitale overheid (Wdo)
 - o Wet Verplichte certificering uitzendbureaus
 - o Portal voor matching van werk en werkzoekenden (VUM)

Doorontwikkeling bedrijfsvoering

- Ontwikkelen van een nieuwe ICT-projectenkalender
- Bredere inzet Business Intelligence systemen
- Beter inzetten huidige systemen
- Ontwikkelen van een datawarehouse

Duurzaamheid van informatie

- Achterstanden inhalen in vernietigen van / overbrengen semi-statisch archief naar de archiefbewaarplaats
- Vervangen structuur netwerkschijven door bestandsopslag in de cloud.
- Bewustwording creëren en medewerkers bekwamen in digitale duurzaamheid en -bewaring.
- Uitvoeren van een Data Protection Impact Assessment (DPIA) op alle informatiesystemen.
- Digitaal veilig worden en blijven; werken aan een groter i-Bewustzijn.

Datagedreven organisatie

- Het blijven ontwikkelen van goede dashboards voor verschillende lagen in de organisatie.
- Inbedding van Business intelligence in de organisatie.
- Vervanging BI applicatie Cognos door Power BI.
- Opzetten van een datawarehouse.

Voor de uitvoering van deze projecten is Fijnder afhankelijk van beschikbare capaciteit, zowel intern als ook extern van gemeente Berkelland en softwareleveranciers. Krapte op de arbeidsmarkt kan derhalve een aanzienlijke remmende werking hebben op de uitvoering van de projecten.

1.C Doorontwikkeling dashboards

In het eerste kwartaal van 2023 is opdracht gegeven om een dashboard te gaan ontwikkelen om de voortgang rondom Samen aan het Stuur te kunnen monitoren. Allereerst zal een oriëntatie volgen omtrent de gewenste stuurinformatie.

Daarnaast is er een dashboard resultaten in ontwikkeling die het management, werkleiders en consultants re-integratie dagelijks voorziet van de meest recente resultaten op het gebied van re-integratie. Zoals het verloop van de in- en uitstroom, ontwikkeling van het cliëntenbestand en de effectiviteit van de inzet van activiteiten. Realisatie van dit dashboard staat gepland voor Q2 2023.

1.D Introductie van E- Formulieren

Fijnder vindt het belangrijk dat iedereen gemakkelijk gebruik kan maken van haar dienstverlening. Vanaf 1 januari kunnen cliënten een aantal formulieren digitaal invullen op www.fijnder.nl en na afronding de aanvraag voltooien. Voorheen moesten formulieren altijd geprint, ingevuld en opgestuurd worden. Zo kan de energietoeslag nu door iedereen digitaal aangevraagd worden.

In eerste aanleg zijn E-formulieren gemaakt die zijn gericht op de cliënten die reeds bekend zijn bij Fijnder. Mede op verzoek van de cliëntenraad blijft het mogelijk de formulieren te printen en in te vullen met de pen. Voor het eerste halfjaar van 2023 staat een uitbreiding met vier formulieren in de planning.

2.A Voorbereiding op het Wetsvoorstel aanpak meervoudige problematiek (Wams)

Het Wams geeft een juridische grondslag om noodzakelijke persoonsgegevens domeinoverstijgend te delen, te verzamelen en te verwerken. Het Wams is bedoeld om gemeenten en andere organisaties te helpen bij het ondersteunen van inwoners wanneer het gaat om meervoudige problematiek. De inwoner moet bij meervoudige problematiek namelijk vanuit verschillende wetten en domeinen worden ondersteund, het Wams draagt bij aan een gecoördineerde en integrale aanpak. Het wetsvoorstel is ingediend bij de tweede kamer. De inwerkingtreding is naar verwachting 1 januari 2024, afhankelijk van het verloop van de behandeling in de Tweede en Eerste Kamer. In 2023 zal Fijnder, in samenwerking met de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk, voorbereidingen treffen op de komst van deze wet.

6.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Overhead en algemene kosten

Personeel

Akkoord CAO SGO

VNG, de WSGO, FNV Overheid, CNV Overheid en PDO hebben een akkoord bereikt voor de Cao Gemeenten en de Cao SGO (Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties). De cao's gelden samen voor ruim 190 duizend medewerkers. Afsproken wijzigingen worden eensluidend en tegelijk doorgevoerd in beide cao's. De nieuwe cao's lopen van 2 januari 2023 tot en met 1 januari 2024. Het akkoord is definitief geworden na de ledenraadplegingen van de afzonderlijke partijen en bekrachtiging door de afzonderlijke besturen.

Met dit akkoord willen sociale partners uiting geven aan de waardering voor de inzet van de medewerkers bij het oppakken van de vele en veranderende maatschappelijke opgaven voor de gemeentelijke sector. De financiële afspraken komen tegemoet aan de noodzaak om (extra) te investeren in de koopkracht van de

medewerkers die daarin zo'n vitale rol hebben, en in de aantrekkelijkheid van de gemeentelijke sector voor zittende en nieuwe medewerkers.

In de nieuwe cao is een salarisstijging afgesproken waarbij de nadruk ligt op de medewerkers in de eerste loonschalen in het loongebouw. De salarisstijging varieert gemiddeld van ruim 13% aan de basis tot ruim 12% in schaal 5 en bijna 7% in schaal 11. De gemiddelde loonsverhoging bedraagt circa 9%.

Deze loonsverhoging is van invloed op de ambtelijke salarissen, maar ook voor de ingeleende medewerkers die qua beloning deze cao volgen. Dit leidt tot een geraamde kostenstijging van ruim € 700.000.

Wijzigingen personeelsinzet

Fijnder is ruim een jaar geleden van start gegaan vanuit een samenvoeging van de Sociale Dienst Oost Achterhoek en sociale werkvoorziening Werkbaan Oost. Om de ontwikkeling naar een volwaardig werkleerbedrijf te kunnen doorvoeren worden een aantal formatieve wijzigingen doorgevoerd. Deze wijzigingen passen binnen het bestaande personeelsbudget. De doorontwikkeling van een productiegerichte werkplaats naar een ontwikkelgerichte werkplaats vraagt een andere expertise van het personeel. De van oudsher op Wsw niveau geraamde functies worden omgezet naar ambtelijk. Dit zorgt ook voor continuïteit gezien de natuurlijke uitstroom van de Wsw collega's. Daarnaast is aandacht voor de verdere professionalisering van de organisatie en het invulling geven aan goed werkgeverschap. De huidige span of control van de twee managers is te groot om hier optimaal invulling aan te geven. Een deel van de hiërarchische taken wordt daarom lager in de organisatie neergelegd.

Reiskostenregeling

De kilometervergoeding in de reiskostenregeling van Fijnder is gekoppeld aan het fiscaal vrijgestelde bedrag per kilometer. Per 1 januari 2023 is dit verhoogd naar € 0,21 per kilometer. Dit leidt tot een geraamde kostenstijging van € 12.000.

Personeelsbudget

Het personeelsbudget is herijkt. Binnen de begroting van Fijnder is gekeken of de kostenstijging als gevolg van het bereikte CAO akkoord gedeeltelijk kan worden gedekt vanuit het bestaande budget. Van de € 700.000 hogere kosten kan een bedrag van € 100.000 gedekt worden vanuit het bestaande budget. De aanpassingen van het personeelsbudget zijn opgenomen in de uitvoeringskosten van de vier uitvoeringsprogramma's.

Overige bedrijfskosten

Prijsontwikkeling

In de begroting 2023 is rekening gehouden met mogelijke prijsontwikkelingen. Op basis van de regionale afspraken wordt voor de overige bedrijfsvoeringskosten de prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc) gehanteerd zoals opgenomen in de septembercirculaire. Voor de prijsontwikkeling van de overige kosten is in de begroting 2023 gerekend met de imoc van 1,5% zoals gepubliceerd in de septembercirculaire van 2021. De werkelijke prijsontwikkelingen liggen fors hoger dan dit percentage. Hiervoor moet een begrotingswijziging worden doorgevoerd van € 200.000.

Overhead

De lasten voor Overhead worden bijgesteld vanwege de hogere loonkosten als gevolg van het bereikte cao akkoord, de uitvoering van de ICT-projecten uit de i-Visie en ook de prijsontwikkeling van de overige bedrijfskosten. De bijstelling voor de uitvoering van de ICT projecten wordt gedekt door een overeenkomstige onttrekking uit de bestemmingsreserve ICT.

Lasten Overhead (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	2.338	2.631	293
Oost Gelre	1.466	1.650	184
Winterswijk	2.253	2.535	282
Totaal	6.057	6.816	759

Baten Onttrekkingen Bestemmingsreserve ICT (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Berkelland	0	97	97
Oost Gelre	0	61	61
Winterswijk	0	93	93
Totaal	0	251	251

6.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Overhead en algemene kosten

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

Begroting Overhead en algemene kosten (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Baten	5.578	5.450	5.958	508
Lasten	6.359	6.110	6.869	759
Resultaat baten en lasten	-781	-660	-911	-251
Onttrekking reserves	619	0	251	251
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat	-162	-660	-660	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
<i>Baten</i>				
<i>Treasury</i>	11	0	0	0
<i>Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten</i>	5.567	5.450	5.958	508
<i>Totaal baten</i>	<i>5.578</i>	<i>5.450</i>	<i>5.958</i>	<i>508</i>
<i>Lasten</i>				
<i>Treasury</i>	24	23	23	0
<i>Algemene baten en lasten</i>	0	30	30	0
<i>Overhead</i>	6.335	6.057	6.816	759
<i>Totaal lasten</i>	<i>6.359</i>	<i>6.110</i>	<i>6.869</i>	<i>759</i>

Mutaties reserves

Bestemmingsreserve ICT

In 2023 is er een nieuwe i-Visie opgesteld, waarin de ICT projecten zijn opgenomen voor de komende jaren. Een deel van deze incidentele kosten zal worden gedekt door een onttrekking uit de bestemmingsreserve ICT.

Mutaties Bestemmingsreserve ICT (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	251	251

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve ICT (x € 1.000)	2023 na 2 ^e berap 2022	2023 na 1 ^e berap 2023
Saldo 1 januari	493	493
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	251
Raming saldo 31 december	493	242

Investeringskredieten

Doorgeschoven investeringskredieten 2022

Het investeringskrediet voor zonnepanelen ter hoogte van € 150.000 is vanuit 2022 doorgeschoven naar 2023. De afschrijvingslasten voor deze investering zullen derhalve starten per 1 januari 2024. De geraamde jaarlijkse afschrijvingslasten ter hoogte van € 7.500 komen hiermee voor 2023 te vervallen.

Vervanging mobiele telefoons

Medewerkers van Fijnder worden in staat gesteld om hybride te werken. De in 2020 aangeschafte mobiele telefoons zullen dit jaar vervangen moeten worden. Dit zal leiden tot een investering van circa € 130.000, hiervoor was in de begroting 2023 reeds een investeringskrediet opgenomen van € 55.000. De extra afschrijvingslasten vanaf 2024 voor deze investering zullen worden meegenomen in de begroting 2024.

Investeringskredieten 2023 (x € 1.000)	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Meubilair en overig	40	40	0
Zonnepanelen*	0	150	150
Mobiele telefoons	55	130	75
Totaal	95	320	225

* *doorgeschoven investeringskrediet 2022*

6.5 Overzicht incidentele baten en lasten

Binnen de begroting 2023 en de voorgestelde begrotingswijzigingen 2023 zijn de volgende incidentele baten en - lasten opgenomen.

Incidentele baten- en lasten (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
Baten				
<i>Programma Werk en Activering</i>				
• Onttrekkingen reserve re-integratie	130	77	517	440
<i>Programma Inkomen</i>				
• Onttrekkingen reserve Tozo	25	0	0	0

Incidentele baten- en lasten (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
<i>Programma Overhead en algemene kosten</i>				
• Onttrekkingen reserve ICT	0	0	251	251
• Onttrekkingen reserve Doorontwikkeling organisatie	72	0	0	0
• Onttrekkingen reserve Samen aan het Stuur	547	0	0	0
Totaal incidentele baten	774	77	768	691

Incidentele baten- en lasten (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2e berap 2022	Nieuwe raming 2023	Bijstelling begroting 2023
<u>Lasten</u>				
<i>Programma Werk en Activering</i>				
• Ontwikkelopdrachten re-integratie	130	77	517	440
<i>Programma Inkomen</i>				
• Tozo	25	0	0	0
• Toevoegingen reserve Tozo		0	10	10
• Heroriëntatie zelfstandigen		0	-10	-10
<i>Programma Overhead en algemene kosten</i>				
• Projecten I-visie	0	0	251	251
• Doorontwikkeling organisatie	23	0	0	0
• Transitie Samen aan het Stuur	315	0	0	0
Totaal incidentele lasten	493	77	768	691

7. Samenvatting besluitvorming

Besluitvorming

Wij vragen u te besluiten tot vaststelling van de tweede begrotingswijziging 2023 waarbij de volgende wijzigingen op de begroting plaatsvinden op onderstaande budgetten per gemeente:

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2023		
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk
BATEN			
<i>Programma Werk en activering</i>			
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	125	75	71
Bijdrage gemeenten dagbesteding	46	46	46
Bijdrage gemeenten Wsw algemene kosten	35	22	32
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	153	36	-8
Bijdrage gemeenten programma	-26	48	-2
Mutaties reserves	170	107	163
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	260	112	175
<i>Programma Inkomen</i>			
Debiteurontvangsten Tozo	-146	-59	-141
Bijdrage gemeenten Tozo	146	59	141
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	227	112	216
Bijdrage gemeenten programma	333	257	597
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	-19	-12	-18
<i>Programma Ondersteuning</i>			
Bijdrage gemeenten programma	130	85	194
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	-61	-39	21
<i>Programma Overhead en algemene kosten</i>			
Mutaties reserves	97	61	93
Bijdrage gemeenten programma	196	123	189
Totaal baten	1.666	1.033	1.769

LASTEN			
<i>Programma Werk en activering</i>			
Wet inburgering	125	75	71
Dagbesteding	46	46	46
Wsw algemene kosten	35	22	32
Langdurige loonkostensubsidies	153	36	-8
Beschut werken	-26	48	-2
Directe uitvoeringskosten	430	219	338
<i>Programma Inkomen</i>			
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	333	257	597
Leefgeld Oekraïners	227	112	216
Mutaties reserves	4	2	4
Directe uitvoeringskosten	-23	-14	-22
<i>Programma Ondersteuning</i>			
Bijzondere bijstand	130	85	110
Meedoenregelingen			84
Directe uitvoeringskosten	-61	-39	21
<i>Programma Overhead en algemene kosten</i>			
Overhead	293	184	282
Totaal lasten	1.666	1.033	1.769

BIJLAGEN

Bijlage A. Overzicht baten en lasten begroting 2023

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2022	Wijzigingen 1e Berap 2023	Na 1e Berap 2023
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	17	0	0	0	0
Overige ontvangsten	26	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	279	361	361	271	632
Bijdragen gemeenten dagbesteding	0	0	0	138	138
Bijdrage Wsw algemene kosten	172	258	258	89	347
WSW detacheringen*	3.671	3.476	3.596	0	3.596
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	243	246	245	0	245
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	1.899	2.383	2.364	20	2.384
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	2.387	2.432	2.497	181	2.678
Mutaties reserves	130	0	77	440	517
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	4.563	4.800	4.867	547	5.414
Totaal baten programma Werk en activering	13.387	13.956	14.265	1.686	15.951
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	613	195	195	0	195
Debiteurenontvangsten BBZ	346	150	118	0	118
Debiteurenontvangsten Tozo	0	0	346	-346	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	-346	346	0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	0	0	0	555	555
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	18.231	19.091	19.304	1.187	20.491
Mutaties reserves	25	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.412	1.483	1.483	-49	1.434
Totaal baten programma Inkomen	20.627	20.919	21.100	1.693	22.793
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	96	74	74	0	74
	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	8.005	3.068	3.045	409	3.454
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	892	759	759	-79	680
Totaal baten programma Ondersteuning	8.993	3.901	3.878	330	4.208
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>BATEN</u>					
Overige algemene baten	0	0	0	0	0
Treasury	11	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	619	0	0	251	251
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	5.567	5.442	5.450	508	5.958
Onverdeeld resultaat	0	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	6.197	5.442	5.450	759	6.209
Totaal programma's	49.204	44.218	44.693	4.468	49.161

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

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2022	Wijzigingen 1e Berap 2023	Na 1e Berap 2023
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	861	1.090	1.090	0	1.090
Wet inburgering	279	361	361	271	632
Dagbesteding	0	0	0	138	138
Doorbetaling WSW detacheringen*	3.671	3.476	3.596	0	3.596
Wsw algemene kosten	172	258	258	89	347
WSW begeleid werken subsidies	243	246	245	0	245
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	2.387	1.937	2.497	181	2.678
Beschut werken	422	1.128	614	20	634
Mutaties reserves	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	4.542	4.800	4.944	987	5.931
Totaal lasten programma Werk en activering	12.577	13.296	13.605	1.686	15.291
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	18.696	19.174	19.213	1.187	20.400
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	494	262	404	0	404
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0	0	0
Leefgeld Oekraïners	0	0	0	555	555
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	0	0	10	10
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	1.602	1.483	1.483	-59	1.424
Totaal programma lasten Inkomen	20.792	20.919	21.100	1.693	22.793
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	7.651	2.728	2.705	325	3.030
Meedoenregelingen	444	392	392	84	476
Schuldhelpverlening zelfstandigen	5	22	22	0	22
Doorbelaste uitvoeringskosten	977	759	759	-79	680
Totaal lasten programma Ondersteuning	9.077	3.901	3.878	330	4.208
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten	0	30	30	0	30
Treasury	24	23	23	0	23
Overhead	6.335	6.049	6.057	759	6.816
Mutatie reserves/rekeningresultaat	0	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	6.359	6.102	6.110	759	6.869
Totaal programma's	48.805	44.218	44.693	4.468	49.161

Berkelland	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2022	Wijzigingen 1e Berap 2023	Na 1e Berap 2023
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	12	0	0		0
Overige ontvangsten	21	0	0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	123	157	157	125	282
Bijdragen gemeenten dagbesteding	0	0	0	46	46
Bijdrage Wsw algemene kosten	89	149	149	35	184
WSW detacheringen	1.252	1.135	1.261		1.261
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	64	71	70		70
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	817	1.009	1.003	-26	977
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	1.405	1.455	1.454	153	1.607
Mutaties reserves	52	0	30	170	200
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.878	1.852	1.852	260	2.112
Totaal baten programma Werk en activering	5.713	5.828	5.976	763	6.739
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	320	55	55		55
Debiteurenontvangsten BBZ	200	100	68		68
Debiteurenontvangsten Tozo	0	0	146	-146	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	-146	146	0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	0	0	0	227	227
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	6.589	6.901	7.231	333	7.564
Mutaties reserves	10	0	0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	572	575	575	-19	556
Totaal baten programma Inkomen	7.691	7.631	7.929	541	8.470
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	52	20	20		20
			0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.456	1.453	1.417	130	1.547
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	358	293	293	-61	232
Totaal baten programma Ondersteuning	3.866	1.766	1.730	69	1.799
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>BATEN</u>					
Overige algemene baten			0		0
Treasury	5		0		0
Overhead			0		0
Mutaties reserves	248		0	97	97
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	1.972	2.116	2.119	196	2.315
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.225	2.116	2.119	293	2.412
Totaal programma's	19.495	17.341	17.754	1.666	19.420

Berkelland	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2022	Wijzigingen 1e Berap 2023	Na 1e Berap 2023
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	377	461	461		461
Wet inburgering	123	157	157	125	282
Dagbesteding	0	0	0	46	46
Doorbetaling WSW detacheringen	1.252	1.135	1.261		1.261
Wsw algemene kosten	89	149	149	35	184
WSW begeleid werken subsidies	64	71	70		70
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0		0
Langdurige loonkostensubsidies	1.405	1.218	1.454	153	1.607
Beschut werken	233	545	302	-26	276
Mutaties reserves	0	0	0		0
Directe uitvoeringskosten	1.865	1.852	1.882	430	2.312
Totaal lasten programma Werk en activering	5.408	5.588	5.736	763	6.499
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	6.935	6.951	7.206	333	7.539
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	174	105	148		148
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0		0
Leefgeld Oekraïners	0	0	0	227	227
			0		0
			0		0
Mutaties reserves	0	0	0	4	4
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	640	575	575	-23	552
Totaal programma lasten Inkomen	7.749	7.631	7.929	541	8.470
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	3.256	1.298	1.262	130	1.392
Meedoenregelingen	249	165	165		165
Schuldhelpverlening zelfstandigen	3	10	10		10
Doorbelaste uitvoeringskosten	392	293	293	-61	232
Totaal lasten programma Ondersteuning	3.900	1.766	1.730	69	1.799
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten		12	12		12
Treasury	10	9	9		9
Overhead	2.540	2.335	2.338	293	2.631
Mutatie reserves/rekeningresultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.550	2.356	2.359	293	2.652
Totaal programma's	19.607	17.341	17.754	1.666	19.420

Oost Gelre	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2022	Wijzigingen 1e Berap 2023	Na 1e Berap 2023
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	5	0	0		0
Overige ontvangsten	3	0	0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	78	102	102	75	177
Bijdragen gemeenten dagbesteding	0	0	0	46	46
Bijdrage Wsw algemene kosten	35	43	43	22	65
WSW detacheringen	1.149	1.107	1.110		1.110
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	52	48	52		52
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	463	546	557	48	605
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	438	385	423	36	459
Mutaties reserves	30	0	18	107	125
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.039	1.162	1.162	112	1.274
Totaal baten programma Werk en activering	3.292	3.393	3.467	446	3.913
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	95	30	30		30
Debiteurenontvangsten BBZ	65	10	10		10
Debiteurenontvangsten Tozo	0	0	59	-59	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	-59	59	0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	0	0	0	112	112
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	3.805	4.031	4.011	257	4.268
Mutaties reserves	5	0	0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	329	356	356	-12	344
Totaal baten programma Inkomen	4.299	4.427	4.407	357	4.764
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	16	30	30		30
			0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.768	675	681	85	766
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	208	184	184	-39	145
Totaal baten programma Ondersteuning	1.992	889	895	46	941
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>BATEN</u>					
Overige algemene baten		0	0		0
Treasury	3	0	0		0
Overhead		0	0		0
Mutaties reserves	144	0	0	61	61
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	1.473	1.356	1.358	123	1.481
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	1.620	1.356	1.358	184	1.542
Totaal programma's	11.203	10.065	10.127	1.033	11.160

Oost Gelre	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2022	Wijzigingen 1e Berap 2023	Na 1e Berap 2023
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	240	276	276		276
Wet inburgering	78	102	102	75	177
Dagbesteding	0	0	0	46	46
Doorbetaling WSW detacheringen	1.149	1.107	1.110		1.110
Wsw algemene kosten	35	43	43	22	65
WSW begeleid werken subsidies	52	48	52		52
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0		0
Langdurige loonkostensubsidies	438	261	423	36	459
Beschut werken	112	274	161	48	209
Mutaties reserves	0	0	0		0
Directe uitvoeringskosten	1.036	1.162	1.180	219	1.399
Totaal lasten programma Werk en activering	3.140	3.273	3.347	446	3.793
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	3.842	4.018	3.974	257	4.231
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	122	53	77		77
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0		0
Leefgeld Oekraïners	0	0	0	112	112
			0		0
			0		0
Mutaties reserves	0	0	0	2	2
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	375	356	356	-14	342
Totaal programma lasten Inkomen	4.339	4.427	4.407	357	4.764
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.691	598	604	85	689
Meedoenregelingen	91	102	102		102
Schuldhelpverlening zelfstandigen	2	5	5		5
Doorbelaste uitvoeringskosten	228	184	184	-39	145
Totaal lasten programma Ondersteuning	2.012	889	895	46	941
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten		7	7		7
Treasury	6	5	5		5
Overhead	1.476	1.464	1.466	184	1.650
Mutatie reserves/rekeningresultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	1.482	1.476	1.478	184	1.662
Totaal programma's	10.973	10.065	10.127	1.033	11.160

Winterswijk	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2022	Wijzigingen 1e Berap 2023	Na 1e Berap 2023
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	0	0	0		0
Overige ontvangsten	2	0	0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	78	102	102	71	173
Bijdragen gemeenten dagbesteding	0	0	0	46	46
Bijdrage Wsw algemene kosten	47	66	66	32	98
WSW detacheringen	804	771	735		735
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	128	127	123		123
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	619	828	804	-2	802
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	544	592	620	-8	612
Mutaties reserves	48	0	29	163	192
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.646	1.786	1.853	175	2.028
Totaal baten programma Werk en activering	3.916	4.272	4.332	477	4.809
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	198	110	110		110
Debiteurenontvangsten BBZ	81	40	40		40
Debiteurenontvangsten Tozo	0	0	141	-141	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	0	-141	141	0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïners	0	0	0	216	216
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	7.837	8.159	8.062	597	8.659
Mutaties reserves	10	0	0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	511	552	552	-18	534
Totaal baten programma Inkomen	8.637	8.861	8.764	795	9.559
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	28	24	24		24
			0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	2.781	940	947	194	1.141
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	326	282	282	21	303
Totaal baten programma Ondersteuning	3.135	1.246	1.253	215	1.468
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>BATEN</u>					
Overige algemene baten		0	0		0
Treasury	4	0	0		0
Overhead		0	0		0
Mutaties reserves	227	0	0	93	93
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.123	1.970	1.973	189	2.162
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.354	1.970	1.973	282	2.255
Totaal programma's	18.042	16.349	16.322	1.769	18.091

Winterswijk	Werkelijk 2022	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023	Begroting 2023
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2022	Wijzigingen 1e Berap 2023	Na 1e Berap 2023
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	244	353	353		353
Wet inburgering	78	102	102	71	173
Dagbesteding	0	0	0	46	46
Doorbetaling WSW detacheringen	804	771	735		735
Wsw algemene kosten	47	66	66	32	98
WSW begeleid werken subsidies	128	127	123		123
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0		0
Langdurige loonkostensubsidies	544	458	620	-8	612
Beschut werken	77	309	151	-2	149
Mutaties reserves	0	0	0		0
Directe uitvoeringskosten	1.641	1.786	1.882	338	2.220
Totaal lasten programma Werk en activering	3.563	3.972	4.032	477	4.509
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	7.918	8.205	8.033	597	8.630
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	197	104	179		179
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0		0
Leefgeld Oekrainers	0	0	0	216	216
			0		0
Mutaties reserves	0	0	0	4	4
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	587	552	552	-22	530
Totaal programma lasten Inkomen	8.702	8.861	8.764	795	9.559
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.704	832	839	110	949
Meedoenregelingen	104	125	125	84	209
Schuldhelpverlening zelfstandigen	0	7	7		7
Doorbelaste uitvoeringskosten	357	282	282	21	303
Totaal lasten programma Ondersteuning	3.165	1.246	1.253	215	1.468
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten		11	11		11
Treasury	9	9	9		9
Overhead	2.319	2.250	2.253	282	2.535
Mutatie reserves/rekeningresultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.328	2.270	2.273	282	2.555
Totaal programma's	17.758	16.349	16.322	1.769	18.091

Fijnder Beslisnota Algemeen Bestuur

Nr(s) geregistreerde stuk(ken): 4 AB / 13-09-2023

Datum nota: 26 juli 2023

Onderwerp: Begroting 2024

Advies:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024.
2. Kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraden en het oordeel hierop van het Dagelijks Bestuur.
3. De begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen.

Behandeld door: T. Hemelman

Niet openbaar

Collegiaal overleg gepleegd met:
Dagelijks Bestuur, managementoverleg Fijnder

Openbaar (met directe publicatie)

Openbaar (met uitgestelde publicatie)

Kritische termijn voor besluitvorming.

Nee

Ja, de vastgestelde begroting moet voor 15 september bij de provincie worden ingediend.

Financiële consequenties:

- Ja,
 Nee,

Directeur T.A. Beijer:

- Akkoord
 Bespreken

Voor behandeling naar Gemeenteraad:

- Nee
 Ja,

Datum behandeling Gemeenteraad:

Communicatie via:

- Persbericht
 Anders, publicatie begroting op website Fijnder.
 N.v.t.

Bijlagen:

- Begroting 2024
- Zienswijze gemeenteraad Berkelland
- Brief Dagelijks Bestuur

	Secretaris T.A. Beijer	Voorzitter E.S.F. Schepers-Janssen
Akkoord		

Besluit: het besluit staat vermeld op pagina 2

B E S L U I T

Behoort bij nota onder nummer : 4 **AB / 13-09-2023**

Onderwerp: Begroting 2024

Datum nota: 26 juli 2023

Behandeld door: T. Hemelman

Datum besluit door Algemeen Bestuur: 13 september 2023

Besluit:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024.
 2. Kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraden en het oordeel hierop van het Dagelijks Bestuur.
 3. De begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen.
-

Overwegingen Algemeen Bestuur indien besluit afwijkend is van het ambtelijk advies :

Inleiding:

Voor u ligt de programmabegroting 2024 van de gemeenschappelijke regeling Fijnder. De programmabegroting 2024 is gebaseerd op de in de kadernota 2024 opgenomen uitgangspunten voor de begroting. Daarnaast is deze gebaseerd op de actuele ontwikkelingen. De gemeenteraden zijn middels deze kadernota meegenomen in de door het Dagelijks Bestuur vastgestelde uitgangspunten en van de meest recente ontwikkelingen die de dienstverlening van Fijnder raken.

De planning- en controlcyclus is in de gewijzigde Wet gemeenschappelijke regelingen herzien. Net als voorheen hebben de gemeenteraden wettelijk de gelegenheid om hun zienswijze te geven op een ontwerpbegroting of een begrotingswijziging. Nieuw is dat het Dagelijks Bestuur een oordeel moet geven over deze zienswijze en aan moet geven welke conclusie zij hier eventueel aan verbindt. Het Dagelijks Bestuur dient de gemeenteraden schriftelijk van dit oordeel in kennis te stellen, voordat vaststelling van de ontwerpbegroting of begrotingswijziging plaatsvindt in het Algemeen Bestuur. Het Algemeen Bestuur moet de ingediende zienswijzen en het oordeel van het Dagelijks Bestuur meewegen in de besluitvorming.

Om ook in 2024 onder repressief toezicht te vallen moet de programmabegroting door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld en vervolgens tijdig worden ingediend bij de provincie.

Advies:

1. Kennis te nemen van de ontwerpbegroting 2024.
2. Kennis te nemen van de zienswijze van de gemeenteraden en het oordeel hierop van het Dagelijks Bestuur.
3. De begroting 2024 en de meerjarenraming 2025-2027 vast te stellen.

Argumenten:

- 1.1 *De programmabegroting 2024 is gebaseerd op de in de kadernota 2024 vastgestelde uitgangspunten.*
De basis van de begroting wordt gevormd door het bestaande beleid van Fijnder op 1 januari 2023. De door het Dagelijks Bestuur vastgestelde uitgangspunten zoals opgenomen in de kadernota 2024 zijn verwerkt in de begroting.
- 2.1 *De gemeenteraden van Oost Gelre en Winterswijk hebben besloten geen zienswijze in te dienen.*
- 2.2 *De gemeenteraad van Berkelland heeft een zienswijze ingediend op de ontwerpbegroting 2024.*
De gemeenteraad van Berkelland heeft de volgende zienswijze ingediend: "We verzoeken het Dagelijks Bestuur van Fijnder om kritisch naar de eigen begroting te kijken en de mogelijkheden te onderzoeken zo realistisch als mogelijk te begroten (reële loonkosten), kosten te verlagen en inkomsten te verhogen."
- 2.3 *Het Dagelijks Bestuur heeft de zienswijze van de gemeenteraad van Berkelland beoordeeld.*
In de nieuwe begrotingscyclus moet het Dagelijks Bestuur haar oordeel op de zienswijze en welke conclusie zij hier eventueel aan verbindt schriftelijk motiveren aan de gemeenteraad. Het Dagelijks Bestuur dient de raad voorafgaand aan vaststelling van de begroting te informeren.
Het Dagelijks Bestuur heeft op de zienswijze van de gemeenteraad van Berkelland het volgende oordeel geformuleerd: "De begrotingen van Fijnder worden zo realistisch mogelijk opgesteld op basis van de op dat moment bekende feiten en omstandigheden. Hierbij wordt kritisch gekeken naar de omvang van uitgaven en inkomsten. Voor de bedrijfsvoering worden alleen aanvullende bijdragen gevraagd als kostenstijgingen niet zijn op te vangen in de begroting. Hierbij wordt gekeken of besparingen kunnen worden gerealiseerd. Ook tracht Fijnder daar waar mogelijk aanspraak te maken op regionaal of landelijk beschikbare middelen."
- 3.1 *De begroting moet tijdig ingediend worden bij de provincie.*
Om aan de voorwaarden te voldoen om ook in 2024 onder repressief toezicht te vallen, moet de door het Algemeen Bestuur vastgestelde begroting voor 15 september 2023 worden ingediend bij de provincie. De gemeenteraden hebben het recht om een zienswijze af te geven voordat het Algemeen Bestuur een besluit neemt. De zienswijzen zijn bekend en eveneens het oordeel hierop van het Dagelijks Bestuur. Het Algemeen Bestuur kan nu tijdig een besluit nemen om de programmabegroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2027 vast te stellen.

Betrokkenenparagraaf:

De gemeenteraden van de drie Fijnder gemeenten zijn tijdig in de gelegenheid gesteld om indien gewenst een zienswijze uit te brengen. De gemeenteraad van Berkelland heeft op de ontwerpbegroting een zienswijze ingediend.

Advisering externe adviesorganen/belangenorganisaties: -

Financiële paragraaf:Verdeelsleutel bedrijfsvoeringskosten

De bedrijfsvoeringskosten worden verdeeld op basis van het totaal aantal cliënten dat Fijnder bedient op 1 januari van het voorgaande begrotingsjaar. Concreet betekent dit voor de begroting 2024 de cliëntaantallen per 1 januari 2023. De uitkomst leidt voor 2024 tot de volgende verdeling:

Bijdrage uitvoeringskosten (x € 1.000)	Verdeel sleutel	Uitvoeringskosten	Af: Vast bedrag ten laste van P-budget gemeenten	Bij: Extra taken per gemeente	Bijdrage uitvoeringskosten
Berkelland	38,0%	5.629	-240	109	5.498
Oost Gelre	25,1%	3.722	-120	18	3.620
Winterswijk	36,9%	5.480	-300	20	5.200
Totaal	100,0%	14.831	-660	147	14.318

De direct aan de afzonderlijke programma's Werk & Activering, Inkomen en Ondersteuning toe te rekenen bedrijfsvoeringskosten worden binnen deze programma's geraamd, evenals de bijdragen van de gemeenten in deze kosten. De overige bedrijfsvoeringskosten worden gemaakt voor meerdere programma's, deze worden geraamd binnen het programma Overhead en algemene kosten.

Ten opzichte van de begroting 2023 na de 1^e wijziging is het lastenniveau van de begroting 2024 fors gestegen. Dit wordt verklaard doordat in 2023 grote prijs- en loonontwikkelingen hebben plaatsgevonden die doorwerken in de begroting 2024 en de meerjarenramingen 2025-2027.

fijnder

Werkleerbedrijf
Oost-Achterhoek

Begroting 2024

MEERJARENBEGROTING 2025-2027

Simpel switchen
Wij maken het mogelijk om je te ontwikkelen en als het nodig is ook (tijdelijk) een stapje terug te doen.

Een efficiënt proces met veel focus

Wij zien jou en bieden maatwerk

De kracht van Fijnder:

Aandacht: we zijn nieuwsgierig naar de ander. We willen oprecht weten wat er bij iemand speelt en wat zijn of haar drijfveren zijn. Onze deur staat open voor iedereen.

Flexibel: we hebben te maken met regels en wetgeving, maar ook met mensen. Daarom zetten we onze kennis in om binnen de regels te bewegen voor het beste resultaat. We zijn ondernemend, vindingrijk en passen ons snel aan, aan nieuwe situaties. Wij zoeken daarbij de grenzen van regelgeving op.

Doelgericht: we zijn resultaatgericht. We kijken vanuit de mens naar zijn of haar mogelijkheden en bepalen samen de beste route. Soms zijn we streng, maar altijd rechtvaardig. We optimaliseren processen om sneller, betere resultaten te behalen.

Wij geloven dat iedereen van betekenis wil en kan zijn!

Wij bieden een financieel vangnet op het gebied van inkomen & helpen mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt mee te doen in de samenleving.

Fijnder is:

Toegankelijk: we zijn benaderbaar en betrouwbaar. We willen dat de ander ons te allen tijde begrijpt. Onze Achterhoekse nuchterheid en concrete mensgerichte aanpak helpt daarbij.

Geïnteresseerd: we zijn aanpakkers. We zetten onze kennis en enthousiasme in om mensen snel verder te helpen. Soms via de bekende weg, soms door creatief te improviseren.

Verbindend: we zijn behulpzaam en betrokken. We werken samen met onze cliënten, collega's, partners in het sociale domein en de regio. We zoeken elkaar op om verder te komen.

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Programma Werk en Activering.....	7
3. Programma Inkomen	11
4. Programma Ondersteuning	14
5. Programma Overhead en algemene kosten	16
6. Paragrafen	17
7. Financiële begroting	24
BIJLAGEN	30
Bijlage A. Overzicht baten en lasten begroting 2024	31

1. Inleiding

1.0 Algemeen

Bij de dienstverlening van Fijnder staat de vraag van de individuele inwoner centraal.

Missie

Fijnder heeft als doel inwoners van Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk die op zoek zijn naar werk en ontwikkelmogelijkheden 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 cliëntvraag bieden we maatwerk. Een efficiënt proces, met veel focus. Mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt worden snel verder geholpen en krijgen gedurende het proces inkomensondersteuning. 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 mens. 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 mensen 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 mensen betrokken zijn bij de samenleving. Dat kan ook in onze werkplaats.

1.1 Inhoud programma's

Fijnder kent drie uitvoeringsprogramma's:

a. Programma Werk en Activering:

Het re-integreren van werkzoekenden met een gemeentelijke uitkering (inclusief nieuw Beschut), maar ook van niet-uitkeringsontvangers en het matchen en detacheren van Wsw-medewerkers. Het activeren van cliënten voor wie de stap naar betaald werk vooralsnog niet mogelijk is. Het inzetten van re-integratie instrumenten om cliënten stappen te laten zetten in hun ontwikkeling;

b. Programma Inkomen:

Het verlenen van bijstand of leefgeld voor levensonderhoud aan cliënten die niet zelfstandig in hun bestaan kunnen voorzien. De inzet van Fijnder is tevens gericht op het voorkomen dat personen die een uitkering aanvragen deze ten onrechte krijgen (poortwachtersfunctie);

c. Programma Ondersteuning:

Het bieden van een financieel vangnet voor inwoners die onvoorziene kosten hebben en door buitengewone omstandigheden in financiële problemen dreigen te raken of zijn geraakt of willen participeren in de samenleving. Het minimabeleid is in de drie samenwerkende gemeenten voor een deel lokaal vormgegeven en kan dan ook tot enigszins verschillende uitkomsten leiden voor de betreffende inwoners.

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

d. Programma Overhead en algemene kosten:

Hier worden de algemene bedrijfsvoeringskosten, de incidentele baten en lasten en de mutaties in de reserves geraamd.

1.2 Trends en ontwikkelingen

Breed Offensief

Om de arbeidskansen van mensen met een beperking te vergroten heeft het kabinet het Breed Offensief gelanceerd. Het Breed Offensief is een pakket aan maatregelen dat ervoor moet zorgen dat meer mensen met een beperking aan het werk komen en blijven. Voor een aantal van de voorstellen is een wetwijziging noodzakelijk. Belangrijke onderdelen uit het wetsvoorstel zijn het vereenvoudigen van de inzet van het instrument loonkostensubsidie (LKS), het bevorderen van ondersteuning op maat, het werken lonender maken voor mensen met een beperking en het maken van een uitzondering op de vierweken-zoektermijn voor jongeren onder de 27 jaar met een evidente beperking.

Cliëntstromen

Onderstaand de verwachting van het aantal bijstandsontvangers zoals opgenomen in de septembercirculaire 2022.

Aantal bijstandsontvangers	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Landelijk						
September circulaire	392.009	401.071	413.790	421.149	431.208	441.332
Procentuele wijziging		2,31%	3,17%	1,77%	2,38%	2,34%
Raming Fijnder						
Berkelland		488	488	497	509	521
Oost Gelre		277	277	282	289	296
Winterswijk		537	537	547	560	573
Totaal		1.302	1.302	1.326	1.358	1.390
Procentuele wijziging		0%	0%	1,77%	2,38%	2,34%

Hieruit volgt dat voor 2024 en de volgende jaren landelijk gezien een stijging van het bijstandsvolume wordt verwacht. De resultaten van SDOA/Fijnder waren in 2020, 2021 en 2022 gunstiger dan het landelijke beeld. Tegen de landelijke trend in, wordt door het Dagelijks Bestuur van Fijnder voor de begroting 2024 een nullijn als kader gehanteerd. Economische ontwikkelingen kunnen ertoe leiden dat dit uitgangspunt moet worden bijgesteld in de bestuursrapportage.

BUIG-budget

De ontwikkeling van het BUIG-budget van de individuele gemeenten hangt nauw samen met het landelijke macrobudget. Om een inschatting te kunnen maken van het BUIG-budget voor de jaren 2024 tot en met 2027 is de ontwikkeling van het macrobudget van belang. In de Rijksbegroting 2023 van het Ministerie van Sociale zaken en Werkgelegenheid is hierover het volgende vermeld.

- Op basis van de CPB-raming van de werkloosheid wordt de komende jaren een oplopend bijstandsbestand verwacht.
- De uitgaven aan loonkostensubsidie nemen jaarlijks toe doordat de doelgroep van LKS sinds invoering van de Participatiewet groeit.
- Het aantal mensen dat een beroep kan doen op de IOAW neemt af.
- De uitgaven aan de IOAZ nemen vooral toe door de verhoging van de AOW-gerechtigde leeftijd.

De ontwikkeling van het macrobudget ziet er als volgt uit:

Overzicht participatiewet uitkeringen (x €1.000)	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Macrobudget totaal	6.014.903	6.250.628	6.382.611	6.536.527	6.694.285

Raming ontwikkeling BUIG-budgetten per gemeente

Het meerjarenbeeld met betrekking tot de ontwikkeling van lasten in de begroting van Fijnder zal in de begroting 2024 – 2027 opgesteld worden aan de hand van bovenstaande gegevens en de werkelijke ontwikkeling t/m ultimo 2022. Het voorlopig BUIG-budget 2023 is in september 2022 bekend geworden (zie hiervoor de tabel

onder deze alinea). Om een inschatting te maken van het BUIG-budget voor de jaren 2024 tot en met 2027 is het aandeel per gemeente in het macrobudget constant verondersteld.

Overzicht participatiewet uitkeringen (x €1)	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Berkelland					
Totaal budget	8.772.019	9.382.959	9.807.711	10.141.849	10.476.640
Oost Gelre					
Totaal budget	4.146.756	4.369.797	4.518.261	4.653.581	4.789.357
Winterswijk					
Totaal budget	8.682.244	9.090.597	9.358.344	9.622.948	9.888.628

Voor de ontwikkeling van de kosten per uitkering wordt dezelfde trend gehanteerd.

Re-integratiebudgetten

Vanaf 2023 zijn het klassieke re-integratiebudget en de participatiemiddelen voor de nieuwe doelgroepen begeleiding 'regulier' en voormalig Wajong overgeheveld naar het cluster Participatie van de algemene uitkering in het Gemeentefonds. De middelen voor uitvoering Participatiewet, minimabeleid, klassieke re-integratie en participatie nieuwe doelgroepen zijn daardoor vanaf 2023 niet (meer) apart zichtbaar. Het cluster Participatie bestaat (vanaf 2023) uit de volgende verdeelkenmerken: bijstandsontvangers, loonkostensubsidies, inschrijvingen doelgroepenregister en huishoudens met laag inkomen. Alleen de budgetten voor de Wsw en de begeleiding van Nieuw Beschut werk zijn opgenomen in een afzonderlijke integratie-uitkering.

Participatiebudget

Re-integratie uitkeringen (x €1)	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Berkelland					
WSW	5.541.405	5.251.531	5.069.829	4.853.139	4.627.147
Begeleiding Nieuw Beschut	<u>176.073</u>	<u>191.777</u>	<u>207.533</u>	<u>223.417</u>	<u>239.300</u>
Totaal	5.717.478	5.443.307	5.277.361	5.076.556	4.866.448
Oost Gelre					
WSW	5.582.952	5.365.657	5.222.354	5.066.503	4.751.188
Begeleiding Nieuw Beschut	<u>95.897</u>	<u>104.450</u>	<u>113.031</u>	<u>121.682</u>	<u>130.333</u>
Totaal	5.678.849	5.470.107	5.335.385	5.188.185	4.881.521
Winterswijk					
WSW	5.957.130	5.623.099	5.238.151	5.065.012	4.697.029
Begeleiding Nieuw Beschut	<u>105.329</u>	<u>114.724</u>	<u>124.149</u>	<u>133.651</u>	<u>143.153</u>
Totaal	6.062.460	5.737.823	5.362.300	5.198.662	4.840.182

1.3 Speerpunten vanuit de opdrachtgevende gemeenten

De opdrachtgevende gemeenten hebben de volgende speerpunten meegegeven aan Fijnder:

- **Duidelijke informatievoorziening**

Passend bij de doelstelling zoals geformuleerd in de begroting worden bestuur en raden in de positie gebracht om hun rol op juiste wijze te vervullen.

- **Proactieve samenwerking met alle ketenpartners in het sociaal domein**

Fijnder werkt onder andere nauw samen met lokale teams, ketenpartners zoals UWV, ROZ, onderwijsinstellingen, RMC en andere gemeenten. Daarbij wordt actief bijgedragen aan de uitvoering van regionale en lokale initiatieven.

- **Werken vanuit de bedoeling**

Bij het werken vanuit de bedoeling staat de cliënt centraal. De basis voor het werken vanuit de bedoeling is vastgelegd in de verordening sociaal domein. Dit gedachtegoed krijgt blijvende aandacht vanuit de dienstverlening van Fijnder.

- **Doorontwikkelen doorgaande ontwikkellijn om simpel switchen mogelijk te maken**

De infrastructuur is erop gericht een doorlopende ontwikkellijn te bieden van arbeidsmatige dagbesteding naar een baan bij een reguliere werkgever. Hiervoor is een omgeving beschikbaar waarin op allerlei verschillende manieren gewerkt kan worden aan het opdoen van werkervaring en het bieden van ontwikkelmogelijkheden.

- **Doorontwikkeling van lokale initiatieven**

Voor een cliënt wordt de meest passende werkplek gezocht. Waar het cliënten betreft met een grote afstand tot de arbeidsmarkt geschiedt dit bij voorkeur zo lokaal als mogelijk. Aan de werkgever wordt passende ondersteuning geboden om deze werkplekken te realiseren.

1.4 Uitgangspunten begroting 2024

Bij het opstellen van de begroting 2024 en meerjarenraming 2025 - 2027 hanteren wij de volgende uitgangspunten:

Algemeen:

- Het vastgestelde/bestaande beleid 2023 van de drie gemeenten dient als vertrekpunt voor de begroting 2024;
- Indexatie vindt plaats op basis van de in de septembercirculaire 2022 gepubliceerde indexatiecijfers volgens de macro-economische verkenning:

Prijsindex CPB MEV 2023 en CEP 2022	2024	2025	2026	2027
Loonvoet sector overheid	4,2%	4,1%	3,9%	3,9%
Prijsvoet overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	2,4%	2,4%	1,9%	1,9%

- De programma's en producten zoals vastgesteld in de begroting 2023 blijven ongewijzigd, met dien verstande dat op basis van bestuurlijke besluitvorming het product Arbeidsmatige dagbesteding wordt toegevoegd aan programma Werk en Activering en het product Leefgeld Oekraïne aan het programma Inkomen;
- De ingezette lijn met betrekking tot de integrale dienstverlening (Samen aan het stuur) wordt verder doorontwikkeld;
- Kritische prestatie-indicatoren: Voor de begroting 2024 worden dezelfde indicatoren gehanteerd als voor 2023;
- De ontwikkelingen in de cao SGO zijn doorgerekend naar deze begroting 2024.
- De doorontwikkeling van de verschillende ontwikkelopdrachten wordt opgenomen in de begroting.

Verdeelsleutel bedrijfsvoeringskosten

De uitvoeringskosten van Fijnder worden op basis van de verdeelsleutel over de gemeenten verdeeld. Deze verdeelsleutel wordt jaarlijks bepaald op basis van het totaal aantal cliënten dat Fijnder per gemeente bedient op 1 januari van het voorgaande begrotingsjaar. Van de uitvoeringskosten per gemeente worden vervolgens vaste bedragen ten laste van het P-budget van de gemeenten gebracht.

De uitkomst leidt tot de volgende verdeling voor het begrotingsjaar 2024:

Bijdrage uitvoeringskosten (x € 1.000)	Verdeel sleutel	Uitvoeringskosten	Af: Vast bedrag ten laste van P-budget gemeenten	Bij: Extra taken per gemeente	Bijdrage uitvoeringskosten
Berkelland	38,0%	5.629	-240	109	5.498
Oost Gelre	25,1%	3.722	-120	18	3.620
Winterswijk	36,9%	5.480	-300	20	5.200
Totaal	100,0%	14.831	-660	147	14.318

Onvoorzien

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

2. Programma Werk en Activering

2.1 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.”

2.2 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 cliënten met arbeidspotentieel in een zo regulier mogelijke werksetting te plaatsen. Daar waar mogelijk lokaal.

2.3 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

2.3.1 Arbeids-studiefitheid

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

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

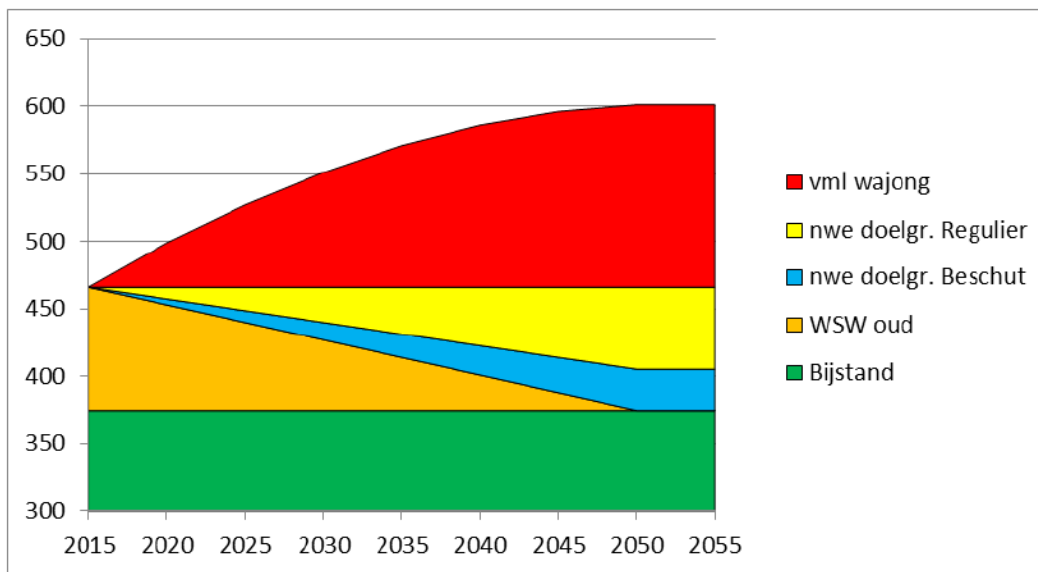
Het cliëntenbestand is ingedeeld in de doelgroepen Werk, Perspectief en Meedoen. Direct bij instroom wordt op basis van een meting de doelgroep bepaald en de daarbij behorende cliëntroute richting werk en/of participatie. Cliënten die perspectief hebben om door te stromen naar een werktraject stromen ook daadwerkelijk door. Dit kan bijvoorbeeld door een taal cursus af te ronden of een opleidingstraject te volgen. Binnen de perspectief doelgroep wordt een onderscheid gemaakt in de verwachte duur van het traject om de cliënt klaar te stomen voor de stap richting de arbeidsmarkt. Dit wordt in het cliëntvolgsysteem bijgehouden. Zo is per periode inzichtelijk wat het resultaat is van de ingezette instrumenten. Uiteindelijk wordt zo ook inzichtelijk gemaakt hoeveel cliënten (deels) uitstromen naar werk of studie en of de loonwaarde van deze cliënten is gestegen. Cliënten die geïndiceerd zijn als werkcliënten worden zo snel mogelijk geplaatst op een voor hen passende werkplek.

Naast de algemene groep cliënten is er aandacht voor specifieke groepen. Aan jongeren in het Pro/VSO wordt intensieve begeleiding gegeven tijdens het laatste schooljaar. Zo ontstaat een sluitende aanpak voor deze jongeren. Zij worden warm overgedragen aan een consultant van Fijnder. De doelgroep statushouders en inburgeraars wordt ondersteund door ‘dedicated’ consultants die ondersteuning kunnen bieden bij specifieke vraagstukken. Cliënten die geen betaald werk kunnen verrichten (doelgroep meedoen) worden lokaal geactiveerd door consultants in nauwe samenwerking met de sociale teams. Daarnaast wordt er geïnvesteerd in de kwaliteit en het analyseren van gegevens die binnen de organisatie aanwezig zijn.

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

Kansen & risico's

De doelgroep waarvoor gemeenten met de invoering van de Participatiewet verantwoordelijk zijn, ontwikkelt zich volgens het patroon in de onderstaande grafiek.¹



Gemeenten zijn en blijven verantwoordelijk voor de bijstand (groen). Daarnaast zijn gemeenten verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wsw. Door het beëindigen van de Wsw stromen er geen medewerkers meer in, het aantal Wsw-ers neemt dan ook af (oranje). Als gevolg van CAO maatregelen rondom vervroegde uittrekking kan dit zelfs versneld plaatsvinden.

Tegelijkertijd zijn gemeenten verantwoordelijk voor het creëren van nieuw-beschutwerkplekken. Het aantal ontwikkelt zich in grote lijnen volgens de formule: drie (Wsw-ers) eruit, één nieuw-beschut erin (blauw). Daarbovenop hebben gemeenten de verantwoordelijkheid om mensen met een beperking te helpen die met ondersteuning bij reguliere werkgevers aan de slag kunnen (geel en rood). Hiervan viel de groep voormalig Wajong voor de inwerkingtreding van de Participatiewet onder de verantwoordelijkheid van het UWV.

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

- De kosten voor (individuele) begeleiding op de werkplek door de jobcoach;
- De kosten voor (individuele) opleidingsprogramma's gericht op mensontwikkeling en arbeidsvaardigheden;
- De kosten om huidige doelgroepen effectief opwaarts of neerwaarts door te laten stromen.

Fijnder ziet een steeds grotere instroom van cliënten die een grote afstand hebben tot de arbeidsmarkt. Onder andere het aandeel cliënten met psychische problematiek neemt toe. Gezien de samenstelling van het cliëntenbestand zal de focus meer dienen te liggen op ontwikkeling dan sec op de uitstroom.

De werkplaats van Fijnder moet zowel als trampoline of springplank gaan fungeren voor inwoners die zich kunnen (door)ontwikkelen naar een (reguliere) werkplek buiten het werkplekbedrijf, als een vangnet en veilige haven voor inwoners die aangewezen zijn op een beschutte plek binnen het werkplekbedrijf (c.q. het simpel switchen). De doorontwikkeling van de dienstverlening binnen de werkplaats loopt parallel met de regionale ambities van de uitvoeringsagenda Inclusieve Arbeidsmarkt. Hiervoor zijn verschillende prioriteiten benoemd. Voor de prioriteit onbenut arbeidspotentieel wordt onder andere gewerkt aan het beter leren kennen en ondersteunen van (terugkerende) 'cliënten' ten behoeve van duurzame deelname aan de arbeidsmarkt. Dit wordt gedaan door een sluitende aanpak te ontwerpen voor alle cliënten die zich melden voor een uitkering bij alle uitvoeringsorganisaties in de regio. Na een snelle verheldering van het klantbeeld en zicht op de meest kansrijke branche(s). Vervolgens worden in de praktijk bij werkgevers voor deze sectoren op verschillende niveaus modulaire leerlijnen ontwikkeld om dit potentieel verder te ontwikkelen. De leerlijnen bieden ruimte voor maatwerk. De doelgroep bestaat uit cliënten, terugkerende cliënten en niet-uitkeringsontvangers. Fijnder vervult hier één van de trekkersrollen. Momenteel wordt een businesscase uitgewerkt met behulp van een extern bureau. Deze is begin 2023 opgeleverd. De impact op de begroting is nog ongewis.

¹ Bron: Berenschot, analyse aantallen en financiën Participatiewet, 2018

2.3.2 Participatiegraad

Doel: Doorontwikkelen doorgaande ontwikkellijn om simpel switchen mogelijk te maken (inclusief arbeidsmatige dagbesteding)

Doel: 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 met vergelijkbare gemeenten.

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

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

Cliënten participeren naar vermogen. Dit in de vorm van opleiding, ontwikkelingsgerichte arbeidsmatige dagbesteding, (gedeeltelijk) werk, vrijwilligerswerk of deelname aan activiteiten. Na plaatsing op een passende werkplek biedt Fijnder daar waar nodig ondersteuning en nazorg, bijvoorbeeld door de inzet van jobcoaching.

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

Kansen & risico's

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

De ontwikkelingen op de arbeidsmarkt zorgen voor een mismatch tussen vraag en aanbod. De arbeidsmarkt verandert snel. Enerzijds zijn plotselinge maatschappelijke gebeurtenissen direct voelbaar op de arbeidsmarkt. Anderzijds zorgen meer duurzame technologische, economische en demografische ontwikkelingen voor groeiende tegenstellingen op de arbeidsmarkt. In wisselwerking met werkgevers en andere ketenpartners zet Fijnder in op projecten die deze kloof moeten dichten.

Het succes van de voorliggende voorziening in het kader van ontwikkelingsgerichte dagbesteding is afhankelijk van doorverwijzing vanuit de gemeenten. Mocht het aanbod van potentiële kandidaten ontoereikend zijn, dan staat deze voorziening onder druk.

Aan cliënten met een indicatie beschut werk kan een (onbetaald) voortraject aangeboden ter voorbereiding op plaatsing op een passende plek bij een reguliere werkgever. De zoektocht naar een passende werkplek kan enige tijd vergen gelet op de begeleidingsintensiteit van deze doelgroep. Daarnaast is het ministerie van SZW in opdracht van minister Schouten bezig om te kijken naar een herverdeelmiddel van de taakstelling nBW en de hoogte en verdeling van het begeleidingsbudget. De jaarlijkse ontwikkeling van de taakstelling wordt voornamelijk geraamd op basis van de toename in afgelopen jaren.

Cliënten worden begeleid in trajecten. Wanneer een cliënt niet binnen afzienbare tijd beschikt over arbeidsvermogen, wordt hij of zij geschaard onder de doelgroep Meedoen. De inwoner wordt dan geactiveerd in samenspraak met professionals uit het sociaal domein. In 2023 is gestart met een pilot "Verhogen slagkracht meedoen", waarbij een select aantal cliënten uit deze doelgroep intensief wordt begeleid. Deze pilot loopt tot en met eind 2024. Binnen deze pilot wordt onderzocht of de inzet van een coach meedoen met een lage caseload de kans op activering en participatie voor verschillende cliënten uit de doelgroep Meedoen kan vergroten.

Op 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering 2021 in werking getreden. Met deze wet wordt beoogd dat nieuwkomers zo snel mogelijk de taal beheersen op een zo hoog mogelijk niveau en dat zij snel én volwaardig mee kunnen doen in de maatschappij, bij voorkeur via betaald werk. Fijnder verzorgt een aantal taken in opdracht van de gemeenten. De gemeenten blijven eindverantwoordelijk. Voor de komende jaren worden er forse verhogingen verwacht. In het kader van de spreidingswet zal er geanticipeerd moeten worden op

ontwikkelingen (met name de groei) van het aantal statushouders dat wordt gehuisvest. De regionale trekker van deze wet wordt de gemeente Winterswijk. Fijnder hanteert vooralsnog de taakstelling van het eerste halfjaar van 2023 als uitgangspunt voor de uitgaven in 2024 voor die onderdelen die bij Fijnder zijn belegd.

De gemeente Oost Gelre hanteert een werkaanvaardingspremie voor iedereen die volledig uitstroomt uit de Participatiewet. De gemeente Winterswijk is voornemens in 2024 een soortgelijke regeling vast te stellen. Vooralsnog wordt in de begroting 2024 van Fijnder hier geen rekening mee gehouden;

De gemeente Winterswijk gaat zich in 2023 oriënteren op een pilot basisbanen. Het begrip basisbanen moet nog goed in beeld gebracht worden. Vooralsnog wordt in de begroting 2024 van Fijnder hier geen rekening mee gehouden.

2.3.3 Samenwerking met lokale werkgevers

Doel: 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.

Werkgevers worden nauw betrokken bij de re-integratie en plaatsingen van perspectief- en werkcliënten. In de regio wordt veel samengewerkt met de lokale werkgevers in sterke wisselwerking met het WSPA. Accenten die lokaal worden gelegd zijn:

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

Kansen & risico's

Voor sommige ondernemers is inclusief werkgeverschap nog niet vanzelfsprekend. Indienstneming van inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt wordt door hen als risico ervaren.

Een eventuele detachingsfaciliteit die voorafgaand aan indiensttreding bij werkgevers wordt ingezet, kan koudwatervrees voorkomen. Het biedt een vangnet voor de doelgroep als het even tegenzit, maar geeft vooral werkgevers de mogelijkheid met de doelgroep aan de slag te gaan. Of en in hoeverre hierin door Fijnder zal worden voorzien wordt in 2023 nader onderzocht.

De financiering van beschut werk vanuit de landelijke overheid laat een dalende lijn zien. Dit wordt veroorzaakt door de landelijke toename van het gebruik van de no-riskpolis voor de doelgroep banenafpraak/beschut werk. Deze budgetten worden overgeheveld van de gemeentelijke budgetten naar het UWV. Ook Fijnder maakt bij ziekte aanspraak op deze no-riskpolis.

De taakstelling beschut werk laat een opwaartse lijn zien, waardoor het beroep op het Participatiebudget van de gemeenten groter zal worden. De taakstelling voor beschut werk voor het jaar 2024 wordt in december 2023 bekendgemaakt. Voor de begroting 2024 en voor de meerjarenraming 2025 t/m 2027 is voor de prognose de taakstelling van 2023 jaarlijks verhoogd conform de stijging van de taakstelling van 2023 ten opzichte van het jaar 2022. In de raming is ervan uitgegaan dat hiermee de taakstelling jaarlijks toeneemt met 5 fte's (o.b.v. 31 uur/week) per ultimo 2024. Afhankelijk van het aantal door het UWV afgegeven indicaties, kan er een wachtlijst ontstaan zodra de taakstelling volledig ingevuld is. Gedurende deze wachtlijstperiode wordt aan de betrokken cliënten een voortraject aangeboden.

2.4 Totale kosten programma Werk en Activering

Begroting 2024

<i>Programma Werk en Activering (x 1.000)</i>	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Baten	13.258	14.188	16.101	16.719	17.492	18.270
Lasten	12.577	13.605	15.821	16.059	16.832	17.610
Resultaat baten en lasten	681	583	280	660	660	660
Onttrekking reserves	130	77	380	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	811	660	660	660	660	660

<i>Specificatie per product</i> (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Baten						
Overige ontvangsten	43	0	0	0	0	0
Wsw detacheringen	3.671	3.596	3.593	3.579	3.646	3.715
Bijdrage Wsw algemene kosten	171	258	288	295	301	307
Bijdrage Wsw begeleid werken	244	245	239	239	239	239
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	279	361	671	696	721	746
Bijdrage gemeenten Dagbesteding	0	0	147	153	159	165
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	2.387	2.497	2.967	3.235	3.574	3.911
Bijdrage gemeenten programmakosten	1.900	2.364	2.361	2.437	2.519	2.600
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	4.563	4.867	5.835	6.085	6.333	6.587
Totaal baten	13.258	14.188	16.101	16.719	17.492	18.270
Lasten						
Re-integratie	861	1.090	1.118	1.140	1.155	1.169
Wet inburgering	277	361	671	696	721	746
Dagbesteding	0	0	147	153	159	165
Doorbetaling Wsw detacheringen	3.671	3.596	3.593	3.579	3.646	3.715
Wsw algemene kosten	171	258	288	295	301	307
Wsw begeleid werken subsidies	244	245	239	239	239	239
Beschut werken	422	614	583	637	704	771
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	2.387	2.497	2.967	3.235	3.574	3.911
Directe uitvoeringskosten	4.544	4.944	6.215	6.085	6.333	6.587
Totaal lasten	12.577	13.605	15.821	16.059	16.832	17.610

3. Programma Inkomen

3.1 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.

Daarnaast is vanaf 2022 is de Regeling opvang ontheemden Oekraïne (RooO) van kracht. De gemeenten hebben de uitvoering van de leefgeldregeling in 2023 bij Fijnder belegd.

3.2 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.

3.3 Kritische prestatie-indicator

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

3.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

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

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

In de dienstverlening staat integraliteit en het werken vanuit de bedoeling van de wet centraal. Een uitkering wordt toegekend op basis van gespreksvoering om de hulpvraag zo volledig mogelijk in beeld te krijgen en de administratieve belasting zoveel als mogelijk in te perken.

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

Binnen Fijnder wordt veel ingezet op preventie en voorlichting om naleving te bevorderen en terugvorderingen te voorkomen. Bezwaar- en beroepsprocedures kunnen worden voorkomen wanneer de werkwijze helder is en de benadering van Fijnder positief wordt gewaardeerd.

Kansen & risico's

Bestaanszekerheid is landelijk een belangrijk thema. Bestaanszekerheid is niet alleen de zekerheid van voldoende en voorspelbaar inkomen. Ook zekerheid om betaalbaar te wonen, toegang tot betaalbare zorg te hebben, en de mogelijkheid om een financiële buffer op te bouwen voor onverwachte uitgaven zijn bouwstenen van bestaanszekerheid. Het zijn noodzakelijke voorwaarden om de rust en ruimte te vinden die nodig is om je als mens te ontwikkelen en mee te doen in de samenleving. Fijnder wil hieraan bijdragen. Hiervoor is in 2023 een ontwikkelopdracht gestart. Door middel van onderzoek naar de problematiek wordt het onderwerp verder verkend om tot oplossingen te komen om de bestaanszekerheid te verbeteren.

De Participatiewet wordt door burgers en professionals als hard ervaren. Het kabinet wil hier samen met gemeenten, deskundigen, maatschappelijke organisaties en de mensen die bijstand ontvangen mee aan de slag. Bijvoorbeeld het verruimen van de grenzen van wat iemand met een bijstandsuitkering mag bijverdienen. In het voorjaar van 2023 stuurt minister Schouten een beleidsplan voor een herziening van de Participatiewet naar de Tweede Kamer.

Met de invoering van de Participatiewet is de toegang tot de Wsw stopgezet. De Wajong is alleen nog toegankelijk voor mensen met een volledige en duurzame arbeidsbeperking. Op alle nieuwe doelgroepen met een beperking, die nog aan de slag kunnen, is de Participatiewet van toepassing. Kenmerkend voor deze doelgroep is dat zij in het algemeen langdurig (gedeeltelijk) afhankelijk blijven van een bijstandsuitkering.

Onderstaand de verwachting van het aantal bijstandsontvangers zoals opgenomen in de septembercirculaire 2022.

Aantal bijstandsontvangers	Raming 2022	Raming 2023	Raming 2024	Raming 2025	Raming 2026	Raming 2027
Landelijk						
September circulaire	392.009	401.071	413.790	421.149	431.208	441.332
Procentuele wijziging		2,31%	3,17%	1,77%	2,38%	2,34%
Raming Fijnder						
Berkelland		488	488	497	509	521
Oost Gelre		277	277	282	289	296
Winterswijk		537	537	547	560	573
Totaal		1.302	1.302	1.326	1.358	1.390
Procentuele wijziging		0%	0%	1,77%	2,38%	2,34%

Hieruit volgt dat voor 2024 en de volgende jaren landelijk gezien een stijging van het bijstandsvolume wordt verwacht. De resultaten van SDOA/Fijnder waren in 2020, 2021 en 2022 gunstiger dan het landelijke beeld. Tegen de landelijke trend in, wordt door het Dagelijks Bestuur van Fijnder voor de begroting 2024 een nullijn als

kader gehanteerd. Economische ontwikkelingen kunnen ertoe leiden dat dit uitgangspunt moet worden bijgesteld in de bestuursrapportage(s).

Voor de meerjarenraming 2025 t/m 2027 wordt de landelijke ontwikkeling aangehouden zoals gepubliceerd in de septembercirculaire 2022. Dit leidt tot de raming voor 2024 zoals weergegeven in onderstaande tabel, gebaseerd op de in de Eerste bestuursrapportage 2023 opgenomen prognose.

Inkomenswaarborg Participatiewet, IOAW en IOAZ	Prognose eindstand 2023 (uitkerings dossiers)	Prognose eindstand 2024 (uitkerings dossiers)	Gemiddeld aantal 2024 (uitkerings dossiers)	Gemiddeld uitkeringsbedrag (per uitkerings dossier)	Raming 2024 (x € 1.000)
Berkelland	488	488	488	€ 15.873	7.746
Oost Gelre	277	277	277	€ 15.668	4.340
Winterswijk	537	537	537	€ 16.486	8.853
Totaal	1.302	1.302	1.302		20.939

Externe factoren hebben invloed op het proces van verwerking aanvragen levensonderhoud. Er wordt door medewerkers van Fijnder en het sociaal team integraal gewerkt. Een aantal professionals vanuit verschillende disciplines van Fijnder werkt als vooruitgeschoven post in het sociaal wijkteam van de gemeente en heeft hierdoor kortere lijnen onderling. Indien noodzakelijk zijn verschillende organisaties binnen het sociaal domein bij de inwoner betrokken en wordt onderling hierover afstemming gezocht binnen multidisciplinaire overleggen. Specifiek aandachtspunt is preventie en naleving, het vergroten van kennis over onrechtmatige situaties blijft een terugkerend aandachtspunt. Zeker wanneer gedurende langere tijd sprake is van (aanvullende) bijstandsverlening, bestaat de kans dat een cliënt minder aandacht heeft voor de aan de uitkering verbonden rechten en plichten. Cliënten worden proactief hierover geïnformeerd.

De Bbz wordt door Fijnder uitbesteed aan de ROZ. De ROZ voert de Bbz dienstverlening uit voor 20 gemeenten. Daardoor kan Fijnder slechts beperkt invloed uitoefenen op de wijze waarop de ROZ haar dienstverlening aan zelfstandigen uitvoert. De ROZ legt op kwartaalbasis verantwoording af over haar dienstverlening.

Fijnder voert vanaf 2023 de leefgeldregeling voor ontheemden uit Oekraïne uit. Het is nog onbekend hoe de toestroom van nieuwe ontheemden zich gaat ontwikkelen, en of de regelgeving gaat veranderen. Vooralsnog baseert Fijnder zich op de thans beschikbare informatie.

3.4 Totale kosten programma Inkomen

Begroting 2024

Programma Inkomen (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Baten	20.601	21.100	23.503	23.949	24.531	25.115
Lasten	20.792	21.100	23.503	23.949	24.531	25.115
Resultaat baten en lasten	-191	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	25	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-166	0	0	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Baten						
Debiteurontvangsten	613	195	195	200	204	208
Debiteurontvangsten Bbz	345	118	150	133	116	100
Debiteurontvangsten Tozo	0	346	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	-346	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten leefgeld Oekraïne	0	0	719	737	753	769
Bijdrage gemeenten programmakosten	18.231	19.304	20.994	21.377	21.897	22.420
Bijdragen gemeenten uitvoeringskosten	1.412	1.483	1.445	1.502	1.561	1.618
Totaal baten	20.601	21.100	23.503	23.949	24.531	25.115
Lasten						
Inkomenswaarborg (PW, IOAW en IOAZ)	18.699	19.213	20.939	21.310	21.817	22.328
Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz)	493	404	400	400	400	400
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0	0	0	0
Leefgeld Oekraïne	0	0	719	737	753	769
Directe uitvoeringskosten	1.600	1.483	1.445	1.502	1.561	1.618
Totaal lasten	20.792	21.100	23.503	23.949	24.531	25.115

4. Programma Ondersteuning

4.1 Visie

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

4.2 Programmadoel

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

4.3 Kritische prestatie-indicator

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

4.3.1 Participatiegraad samenleving

Doel: Het voorkomen van niet-gebruik van inkomensregelingen.

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

Fijnder voert verschillende regelingen uit voor de gemeenten. De beleidsontwikkeling voor de meedoenregelingen is belegd bij de gemeenten. Om inwoners in staat te stellen om te participeren in de samenleving, is het noodzakelijk om deze regelingen laagdrempelig aan te bieden aan de beoogde doelgroep.

Kansen & risico's

De gemeenten Berkelland en Winterswijk hebben aangegeven het gemeentelijk minimabeleid in 2023 te gaan herijken. De impact hiervan is nog ongewis. Vooralsnog wordt voor de uitgaven het bestaande beleid aangehouden.

Niet alle rechthebbende huishoudens zullen gebruikmaken van gemeentelijke regelingen. Dit kan onder meer worden veroorzaakt doordat ouders laaggeletterd of digibeet zijn. Om dit risico te verkleinen zijn alle ketenpartners op de hoogte van de inkomensaanvullende regelingen en de gemeentepolis voor de collectieve zorgverzekering.

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

Voor inwoners met een inkomen dat langdurig onder 105% bij de gemeenten Berkelland en Winterswijk, of 115% bij de gemeente Oost Gelre van de bijstandsnorm ligt, is de individuele inkomens toeslag mogelijk. Consulenten brengen het mogelijke recht actief onder de aandacht bij bekende cliënten. Dit draagt bij aan de bestaanszekerheid. Wanneer er perspectief is op inkomensverbetering, kan tijdig worden geanticipeerd op de gevolgen voor de inkomenspositie. In dat geval bestaat geen recht op een individuele inkomens toeslag.

De Participatiewet is uitgebreid met de financiële ontzorging voor inburgeraars. Dit is gekoppeld aan de Wet inburgering 2021. Financiële problemen leiden tot veel stress en zijn mede bepalend voor het succes van het inburgeringstraject. In combinatie met financiële educatie kan de zelfredzaamheid van de inburgeraar worden vergroot waardoor het financieel ontzorgen tot een minimale termijn kan worden beperkt.

4.4 Totale kosten programma Ondersteuning

Begroting 2024

<i>Programma Ondersteuning</i> (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Baten	8.993	3.878	3.775	3.876	3.964	4.057
Lasten	9.077	3.878	3.775	3.876	3.964	4.057
Resultaat baten en lasten	-84	0	0	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-84	0	0	0	0	0

<i>Specificatie per product</i> (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
<u>Baten</u>						
Debiteurontvangsten	96	74	74	76	77	79
Bijdrage gemeenten programmakosten	8.005	3.045	3.067	3.142	3.204	3.268
Bijdragen gemeenten uitvoeringskosten	892	759	634	658	683	710
Totaal baten	8.993	3.878	3.775	3.876	3.964	4.057
<u>Lasten</u>						
Bijzondere bijstand	7.651	2.705	2.718	2.785	2.840	2.897
Meedoenregelingen	444	392	401	411	419	428
Schuldhelpverlening/Stadsbank	5	22	22	22	22	22
Directe uitvoeringskosten	977	759	634	658	683	710
Totaal lasten	9.077	3.878	3.775	3.876	3.964	4.057

5. Programma Overhead en algemene kosten

5.1 Visie

Innovatie en flexibiliteit zijn belangrijk drijfveren voor Fijnder. Fijnder is een lerende organisatie en voortdurend op zoek en in beweging naar nieuwe creatieve wegen om de cliënt centraal te stellen, te voldoen aan de vraag van de doelgroepen en de behoefte van opdrachtgevers.

5.2 Programmadoel

De bedrijfsvoering is efficiënt en doelmatig ingericht, de uitvoering is rechtmatig

5.3 Kritische prestatie-indicator

Bedrijfsvoering: Fijnder geeft binnen de jaarlijks vastgestelde begroting en beschikbare budgetten uitvoering aan de Participatiewet en de Wet sociale Werkvoorziening.

Cliënttevredenheid: De mate waarin cliënten en werkgevers de dienstverlening van Fijnder positief beoordelen.

5.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

Doel: Fijnder maakt betere en weloverwogen keuzes gebaseerd op feiten en ervaringen ten aanzien van de koers van het bedrijf en werkt toe naar een datagedreven organisatie

Doel: Fijnder heeft de administratieve organisatie, de ontwikkeling en beheer van beleid en de kwaliteitsborging voortdurend op orde.

Kansen & risico's

Externe factoren kunnen ertoe leiden dat de kosten hoger kunnen uitvallen dan waar in de begroting op basis van de uitgangspunten mee is gerekend. De huidige CAO SGO kent een looptijd tot 1 januari 2024. Cliëntvolumes kunnen snel toe- of afnemen, hierop zal moeten worden geanticipeerd. De krapte op de arbeidsmarkt maakt dat het tijdig inspelen op deze ontwikkelingen uitdagend is.

Cliënttevredenheid zal worden gemeten over het brede sociale domein. Niet alle facetten van de ervaren dienstverlening kunnen hiermee rechtstreeks worden toegerekend aan Fijnder.

5.4 Totale kosten programma Overhead en algemene kosten

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

Begroting 2024

Programma Overhead (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Baten	5.578	5.450	6.404	6.600	6.824	7.049
Lasten	6.359	6.110	7.064	7.260	7.484	7.709
Resultaat baten en lasten	-781	-660	-660	-660	-660	-660
Onttrekking reserves	619	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0	0
Resultaat	-162	-660	-660	-660	-660	-660

<i>Specificatie per product</i> (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Baten						
Treasury	11	0	0	0	0	0
Bijdragen gemeenten uitvoeringskosten	5.567	5.450	6.404	6.600	6.824	7.049
Totaal baten	5.578	5.450	6.404	6.600	6.824	7.049
Lasten						
Treasury	24	23	22	20	19	18
Algemene baten en lasten	0	30	30	30	30	30
Overhead	6.335	6.057	7.012	7.210	7.435	7.661
Totaal lasten	6.359	6.110	7.064	7.260	7.484	7.709

6. Paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen moeten worden opgenomen in de begroting. De paragrafen **grondbeleid en lokale heffingen** zijn niet van toepassing voor Fijnder.

De volgende paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

1. Financiering;
2. Bedrijfsvoering;
3. Wet Open Overheid;
4. Weerstandsvermogen;
5. Onderhoud kapitaalgoederen;
6. Verbonden partijen.

6.1 Financiering

Treasurystatuut

De wet Financiering decentrale overheden (FIDO) verplicht de gemeenschappelijke regeling om richtlijnen vast te stellen voor het beheer van de geldstromen en de risico's die daaraan verbonden zijn. Het (gewijzigde) Treasurystatuut voor Fijnder is in december 2021 vastgesteld. Dit statuut wordt periodiek geëvalueerd en daar waar nodig geactualiseerd.

Treasuryfunctie

De treasuryfunctie maakt onderdeel uit van de ondersteunende diensten die de gemeente Berkelland voor Fijnder verricht.

Risicobeheer

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

Rente

Er worden geen grote uitgaven verwacht waarvoor een aanvullende externe financiering nodig is. Op grond van artikel 13 van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is het verplicht om inzicht te geven in de rentelasten, de wijze waarop deze worden toegerekend aan de taakvelden en de financieringsbehoefte.

Onderstaand treft u hiervoor het onderstaande renteschema voor de begroting 2024 aan.

Renteschema begroting	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
(x € 1.000)				
a. Externe rentelasten over de korte en lange financiering	22	20	19	18
b. Externe rentebaten over korten en lange financiering	0	0	0	0
<i>Saldo rentelasten en rentebaten</i>	-22	-20	-19	-18
c1. Rente die aan de grondexploitatie moet worden doorberekend	nvt	nvt	nvt	nvt
c2. Rente van projectfinanciering die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0	0	0
c3. Rentebaat van door verstrekte leningen indien daar een specifieke lening voor is aangetrokken die aan het betreffende taakveld moet worden toegerekend	0	0	0	0
<i>Aan taakvelden toe te rekenen externe rente</i>	0	0	0	0
d1. Rente over het eigen vermogen	0	0	0	0
d2. Rente over voorzieningen	0	0	0	0
<i>Totaal aan taakvelden toe te rekenen rente</i>	0	0	0	0
e. aan taakvelden toegerekende rente (renteomslag)	0	0	0	0
Renteresultaat op het taakveld treasury	-22	-20	-19	-18

6.2 Bedrijfsvoering

Personeel

In het derde kwartaal van 2023 zal er een start worden gemaakt met de Fijnder academie. De academie zal vooral in 2024 meer vorm krijgen. De essentie van een eigen opleidingsprogramma is om het leren en ontwikkelen gestructureerd vorm te geven. Zo kunnen nieuwe medewerkers bedrijfsspecifieke kennis vergaren door middel van een inwerkprogramma. Ook huidige medewerkers worden dan in staat gesteld (en deels verplicht) hun kennis constant op peil te houden dan wel uit te breiden.

Medewerkers krijgen dus de kans om zich continu te ontwikkelen. Dat maakt Fijnder onderscheidend. Om deze ontwikkeling van medewerkers te stimuleren kan er gebruikt worden gemaakt van een ontwikkelassessment. Dit kan zowel op verzoek van de manager als de medewerker worden ingezet en het zal hierbij gaan om individuele afspraken.

Fijnder ervaart net als gemeenten en bedrijven de gevolgen van de krapte op de arbeidsmarkt. Het is dan ook zaak om als werkgever aantrekkelijk te blijven voor nieuw en bestaand personeel. Naast de Fijnder academie biedt Fijnder ook goede andere secundaire arbeidsvoorwaarden zoals bijvoorbeeld een reiskostenvergoeding en een vergoeding voor het aanschaffen van thuiswerkvoorzieningen.

Informatisering

Op ICT-gebied is de ambitie hoog om een aantal projecten op te pakken teneinde onze dienstverlening te verbeteren. Deze projectenplanning is conform de i-visie opgesteld voor Fijnder voor de periode 2023-2025. In deze visie zijn de projecten benoemd die de komende jaren zullen worden uitgerold, waaronder:

Doorontwikkelen dienstverlening

De cliënt is een essentieel onderdeel in onze dienstverlening. Ons doel is dan ook om onszelf te blijven uitvinden om zo onze cliënt beter digitaal te ondersteunen. De telefooncentrale is/wordt vervangen door Teams. Daarnaast wordt Citrix vervangen door Liquit waardoor vanuit één omgeving wordt gewerkt. Ook zal worden aangesloten op wijzigingen in wet- en regelgeving.

Doorontwikkelen bedrijfsvoering naar een datagedreven organisatie

De applicaties moeten ondersteunend zijn aan de dienstverlening zijn en het werk makkelijker maken. Er wordt stevig ingezet op het ontwikkelen van een datawarehouse, Business Intelligence systemen en goed gekeken naar betere inzet van huidige systemen.

Informatieveiligheid en privacy

Fijnder wil een betrouwbare dienstverlener zijn waar gegevens van inwoners veilig en vertrouwelijk worden gebruikt. Fijnder voert hiertoe een Data Protection Impact Assessment (DPIA) uit op alle informatiesystemen. Daarnaast blijft de komende jaren gewerkt worden aan het iBewustzijn van medewerkers.

Automatisering

Een belangrijke rol is hierin weggelegd voor de Cloud-visie. Dit betekent dat steeds meer diensten overgaan naar de Cloud en niet meer op lokale servers bij de gemeente Berkelland draaien. Dit brengt extra investeringen maar ook veranderende rollen met zich mee. Van een uitvoerende rol gaan wij naar een regierol waarbij er regie gevoerd moet worden over de afspraken en leveringen van leveranciers.

Communicatie

Na de transitie communiceert Fijnder vanuit één merk met haar doelgroepen. Naast het klantvriendelijk en transparant informeren van haar cliënten positioneert Fijnder zich verder ten opzichte van haar aandeelhouders, andere (Achterhoekse) gemeenten en partners in het sociaal domein. Doorontwikkeling van de website en applicaties, digitale nieuwsbrieven en ondersteuning met relevante social media content dragen daar aan bij. De interne communicatie zal verder vorm krijgen met de ontwikkeling van een sociaal intranet dat onderlinge samenwerkingsverbanden via Teams verder kan ondersteunen, binnen en buiten Fijnder. Versterken van de eigen communicatiekracht van medewerkers is daarbij het uitgangspunt.

Financieel beheer

Administratieve organisatie

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

Interne controle (IC)

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

Interne processen

Ook in 2024 blijft de nadruk liggen op het aanscherpen van de interne processen. Fijnder blijft investeren in het zo efficiënt mogelijk maken van interne systemen.

Facilitaire dienstverlening

Gebouw

Fijnder is gehuisvest op de Batterij 12 te Groenlo. Op het loopbaanplein zijn het WSPA, Leerwerkloket Achterhoek, RMC, Seesing Flex en de ROZ vertegenwoordigd.

Post en Archief

Dagelijks wordt post vanuit de lokale teams bezorgd bij Fijnder. Fijnder beschikt over een beperkt archief op de locatie. Daarnaast wordt gebruik gemaakt van een externe locatie in Doetinchem. Archivering vindt plaats op basis van de Archiefverordening en het Besluit Informatiebeheer.

Inkoop

Fijnder maakt gebruik van de dienstverlening van de Gemeente Berkelland met betrekking tot de inkoop en (Europese) aanbesteding van goederen en diensten.

6.3 Wet Open Overheid

Fijnder heeft als doelstelling om te voldoen aan de vereisten van de wet en volgt daarmee actief de ontwikkelingen rondom deze wetgeving.

6.4 Weerstandsvermogen

Algemeen

Het weerstandsvermogen is een buffer om ontwikkelingen waarmee geen rekening is gehouden op te vangen. In algemene zin wordt het weerstandsvermogen gevormd door de algemene reserve en de stelpost onvoorzien. Fijnder kent op dit moment een algemene reserve van € 1.500.000. Voor dit bedrag kunnen risico's

door Fijnder zelfstandig worden opgevangen en komen dan niet ten laste van de deelnemende gemeenten. De gemeenten staan garant voor de exploitatietekorten van Fijnder. De navolgende top aan potentiële risico's is geïnventariseerd en deze zijn vervolgens vertaald in het daarvoor benodigde weerstandsvermogen om deze risico's af te dekken.

Benodigd weerstandsvermogen

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

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

Onderstaand de bepaling van het benodigd weerstandsvermogen.

Omschrijving risico	Kans	Financieel gevolg	Benodigd weerstandsvermogen
Politiek Door verkiezingen, dan wel door onvoorziene wijzigingen in het beleid van de gemeenten, dient de bestaande koers van Fijnder gewijzigd te worden. Dit kan leiden tot stagnatie van ontwikkeling (pas op de plaats).	25%	€ 525.000	€ 130.000
ICT Door inbreuk of technisch falen van de systemen kan Fijnder haar primaire proces niet uitvoeren.	50%	€ 711.000	€ 355.000
Personeel Door een tekort aan (kwalitatief) personeel kan Fijnder de kwaliteit van dienstverlening niet waarborgen.	25%	€ 478.000	€ 120.000
Wet- en regelgeving Indien geen of niet voldoende opvolging wordt gegeven aan nieuwe wet- en regelgeving, is er een afbreukrisico op het gebied van imago en/of onrechtmatigheid.	10%	€ 304.000	€ 30.000
Gewijzigde instroom Door onverwachte (hoge) instroom van een voor Fijnder onbekende doelgroep kan Fijnder de kwaliteit van de dienstverlening niet langer waarborgen.	50%	€ 150.000	€ 75.000
Macro-economische crisis Door verslechterende macro-economische omstandigheden neemt de druk op de uitvoering toe en wordt Fijnder beperkt in de plaatsingsmogelijkheden.	25%	€ 339.000	€ 85.000
Fraude Door vervreemding verkrijgen medewerkers onrechtmatig voordeel ten laste van Fijnder.	10%	€ 60.000	€ 5.000
Arbo Onvoldoende aandacht voor Arbo bij Fijnder of werkgevers kan leiden tot een stijgend ziekteverzuim en/of aansprakelijkheidsstelling.	25%	€ 100.000	€ 25.000
Beschikbaarheid gebouw Als het pand door omstandigheden niet meer toegankelijk is, loopt Fijnder risico dat de kwaliteit van dienstverlening niet gewaarborgd kan worden en opdrachten voor derden niet kunnen worden uitgevoerd.	10%	€ 215.000	€ 20.000
Bedrijfsvoering Als de bedrijfsvoering niet op orde is kan onvoldoende worden (bij)gestuurd op de realisatie van de doelstellingen en de beoogde kwaliteit.	25%	€ 280.000	€ 70.000
Pandemie Door een mogelijke grootschalige personeelsuitval als gevolg van een pandemie komt de continuïteit van de dienstverlening van Fijnder in gevaar.	25%	€ 205.000	€ 50.000

Omschrijving risico	Kans	Financieel gevolg	Benodigd weerstandsvermogen
Totaal benodigd weerstandsvermogen			€ 965.000

In de begroting 2024 is rekening gehouden met een jaarlijkse stelpost onvoorzien van € 30.000.

Fijnder kent bestemmingsreserves voor:

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

Voor de sturing op het weerstandsniveau is er een ratio weerstandsvermogen, die de verhouding aangeeft tussen de beschikbare - en de benodigde weerstandscapaciteit. Voor het bepalen van het niveau van het weerstandsniveau geldt de volgende normeringstabel.

Ratio weerstandsvermogen (norm)	Niveau (beoordeling)
Groter dan 2,0	Uitstekend
Tussen 1,4 en 2,0	Ruim voldoende
Tussen 1,0 en 1,4	Voldoende
Tussen 0,8 en 1,0	Matig
Tussen 0,6 en 0,8	Onvoldoende
Kleiner dan 0,6	Ruim onvoldoende

De weerstandsratio moet minimaal de kwalificatie 'voldoende' (tussen 1,0 – 1,4) hebben.

Weerstandscapaciteit		(x € 1.000)
Algemene reserve begin 2024		1.500
Voorstel toevoeging aan algemene reserve uit begroot resultaat 2023		0
Totale weerstandscapaciteit (A)		1.500
Benodigd weerstandsvermogen (B)		965
Ratio weerstandsvermogen (A) / (B)		1,55

Op basis van bovenstaande risico-inventarisatie blijkt dat het benodigde weerstandsvermogen € 965.000 zou moeten zijn. De ratio weerstandsvermogen komt per balansdatum uit op 1,55 en is daarmee ruim voldoende. In het beleidskader Risicomanagement en weerstandsvermogen van Fijnder is bepaald dat bij een ratio boven de 1,6 het Dagelijks Bestuur aan het Algemeen Bestuur een voorstel zal voorleggen of het noodzakelijk is de middelen als weerstandsvermogen aan te houden of dat het surplus kan worden uitgekeerd aan de gemeenten.

Algemene risico's

De risico's met betrekking tot de omvang van de uitkeringen en de Wsw-detacheringen zijn beschreven in de gemeentebegrotingen en kunnen per deelnemende gemeente verschillen. Wij volstaan hier met de verwijzing naar de gemeentebegrotingen. Het risico voor Fijnder is nihil omdat deze regelingen één op één verrekend worden met de gemeenten. Hieronder volgt een beschrijving van de belangrijkste ontwikkelingen voor Fijnder in 2024.

Personeel

Om in te kunnen spelen op de wijzigingen in de omvang van het cliëntenbestand wordt voor de cliëntafhankelijke functies een flexibele schil aangehouden van 10%.

Loon- en prijsontwikkeling

Hoe de loon- en prijsontwikkeling zich in de jaren 2023 en 2024 zal ontwikkelen is nog niet (volledig) bekend. De salariskosten zijn berekend op basis van de verwachte salarissen per december 2023. Deze zijn bepaald op basis van de thans verwachte cao-afspraken die gelden tot en met het einde van 2023. Voor 2024 is hierop een indexatie toegepast van 4,2% op basis van de loonvoet sector overheid zoals gepubliceerd in de septembercirculaire 2022. Voor de overige kosten is gerekend met 2,4%, op basis van de prijs overheidsconsumptie, netto materieel eveneens gepubliceerd in de septembercirculaire van 2022.

Uitvoeringskosten

De budgetten met betrekking tot de uitvoeringskosten 2024 zijn ingeschat op basis van de huidige contracten en historische kosten waarbij deze maximaal geïndexeerd zijn met de hierboven genoemde indexatiepercentages.

Stadsbank Oost Nederland:

Fijnder staat namens de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk borg voor de kredietverstrekking aan de cliënten uit de drie gemeenten van de Stadsbank Oost Nederland (SON) in Enschede.

De borgstelling bedroeg per 31 december 2022:

• Berkelland	€	164.000
• Oost Gelre	€	123.000
• Winterswijk	€	187.000
Totaal	€	474.000

Ziekteverzuim

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

Kengetallen

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

Kengetal	Jaarrekening 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren raming 2025
Netto schuldquote	1%	3%	2%	2%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	1%	3%	2%	2%
Solvabiliteitsratio	26%	22%	23%	23%
Grondexploitatie	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.
Structurele exploitatieruimte	0,2%	0,0%	0,0%	0,0%
Belastingcapaciteit	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.	N.v.t.

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen. Hierbij wordt het saldo van schulden minus bezittingen afgezet tegen het totaal saldo van baten en lasten. Doordat in de ramingen uitgegaan wordt van een nihil resultaat, bedraagt de structurele exploitatieruimte 0% in de begrotingen.

6.5 Onderhoud kapitaalgoederen

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

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

Gebouwen en installaties

In de begroting 2024 is voor onderhoud van gebouwen en installaties een totaalbedrag van € 42.000 voorzien.

Hardware

In de begroting 2024 is voor onderhoud hardware een budget van € 276.000 opgenomen (dit is inclusief de afschrijvingskosten welke door Berkelland worden doorbelast).

Voor hardware geldt een afschrijvingstermijn van 5 jaar.

Software

Voor het up to date houden van de software zijn zoveel mogelijk onderhoudscontracten afgesloten met de leveranciers. Indien de software in eigendom wordt verkregen geldt voor de technische software een

afschrijvingstermijn van 3 jaar. Voor de overige software geldt een afschrijvingstermijn van 5 jaar. Fijnder heeft op dit moment geen software in eigendom. In de begroting is voor het onderhoud van de diverse softwarepakketten een budget van € 658.000 opgenomen.

Kantoormeubilair

In de begroting is voor onderhoud archiefkasten en kantoormeubilair een budget van € 57.000 opgenomen. Dit is inclusief vervanging meubilair in de werkplaats.

Samengevat:

Omschrijving activum	Afschrijvingsduur
Nieuwbouw kantoren en bedrijfsgebouwen	40 jaar
Renovatie, restauratie en aankoop kantoren en bedrijfsgebouwen	20 jaar
Technische installaties in bedrijfsgebouwen	20 jaar
Kantoormeubilair	20 jaar
Veiligheidsvoorzieningen in bedrijfsgebouwen	15 jaar
Machines	10 jaar
Automatiseringsapparatuur, software en licenties	5 jaar
Mobiele telefonie	3 jaar

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

6.6 Verbonden partijen

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

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

7. Financiële begroting

7.1 Overzicht van baten en lasten

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

Overzicht van baten en lasten (x € 1.000)	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027
Baten					
Programma Werk en activering	14.188	16.101	16.719	17.492	18.270
Programma Inkomen	21.100	23.503	23.949	24.531	25.115
Programma Ondersteuning	3.878	3.775	3.876	3.964	4.057
Programma Overhead en algemene kosten	5.450	6.404	6.600	6.824	7.049
Totaal baten	44.616	49.783	51.144	52.811	54.491
Lasten					
Programma Werk en activering	13.605	15.821	16.059	16.832	17.610
Programma Inkomen	21.100	23.503	23.949	24.531	25.115
Programma Ondersteuning	3.878	3.775	3.876	3.964	4.057
Programma Overhead en algemene kosten	6.110	7.064	7.260	7.484	7.709
Totaal lasten	44.693	50.163	51.144	52.811	54.491
Resultaat baten en lasten	-77	-380	0	0	0
Onttrekking reserves	77	380	0	0	0
• Programma Werk en activering	77	380	0	0	0
• Programma Inkomen	0	0	0	0	0
• Programma Ondersteuning	0	0	0	0	0
• Programma Overhead	0	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0	0
Programma Werk en activering	0	0	0	0	0
Programma Inkomen	0	0	0	0	0
Programma Ondersteuning	0	0	0	0	0
Programma Overhead	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	77	380	0	0	0
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0	0

In de baten en lasten zijn zowel de programmakosten opgenomen alsook de uitvoeringskosten van de betreffende programma's.

De specificaties per gemeente zijn opgenomen in de overzichten Baten en lasten 2024 in bijlage A.

7.1.1 Analyse begroting 2024 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2023

Het opstellen van deze begroting 2024 vindt in hetzelfde tijdspad plaats als het opstellen van de Eerste bestuursrapportage 2023. In deze bestuursrapportage wordt de tweede begrotingswijziging voor 2023 voorgesteld waarin de ramingen onder andere bijgesteld worden voor het sterk gestegen wettelijk minimumloon en de overige prijs- en loonontwikkelingen in 2023.

Deze prijsontwikkelingen zijn doorgerekend naar de begroting 2024. Op diverse budgetposten verklaart dit de grotere afwijkingen in vergelijking met de eind 2022 vastgestelde begroting 2023 na wijzigingen waarin deze prijsontwikkelingen nog niet zijn verwerkt.

De begroting 2024 heeft een geraamd lasten- en batenniveau van ongeveer € 50,2 miljoen. Daarmee ligt het lastenniveau circa € 5,4 miljoen hoger dan in de gewijzigde begroting 2023. Het resultaat baten en lasten van de Begroting 2024 ligt € 0,3 miljoen lager dan in de Begroting 2023 na wijzigingen.

Programma Werk en activering

De geraamde lasten liggen in 2024 afgerond € 2,2 miljoen hoger dan de raming in de begroting 2023 na wijzigingen. De langdurige loonkostensubsidies zijn gebaseerd op het wettelijk minimumloon (WML). Het WML is per 1 januari 2023 met 10% gestegen, hier is in de begroting 2023 nog niet voorzien. Dit leidt tot een kostenstijging die doorwerkt naar 2024. Daarnaast is de gemeentelijke taakstelling voor de Wet inburgering in 2023 fors toegenomen.

In de uitvoeringskosten zijn de incidentele kosten opgenomen voor de uitvoering van ontwikkelopdrachten voor zover deze in 2024 doorlopen. Deze incidentele kosten worden gedekt door overeenkomstige bedragen te onttrekken aan de bestemmingsreserve re-integratie. In de begroting 2023 na wijzigingen zoals in bovenstaande tabel opgenomen, zijn deze kosten nog niet voorzien. Daarnaast stijgen de uitvoeringskosten door de prijs- en loonontwikkeling, waarbij de grootste afwijking veroorzaakt wordt door het in april 2023 bereikte cao akkoord voor de cao SGO.

Programma Inkomen

Het hogere lastenniveau van programma inkomen wordt met name veroorzaakt door de gestegen uitkeringslasten. De hoogte van de bijstandsuitkeringen is gekoppeld aan de ontwikkeling van het WML. Dat maakt dat – ondanks de voor het volume gehanteerde nullijn – de kosten fors stijgen.

Programma Ondersteuning

De budgetten binnen programma Ondersteuning zijn geïndexeerd en gebaseerd op de bestaande minimaregelingen. De uitvoeringskosten vallen in vergelijking met 2023 iets lager uit door een herijking van de toe te rekenen kosten aan het programma.

Programma overhead en algemene kosten

Door leveranciers zijn in 2023 forse indexaties doorgevoerd. Doordat in programma Overhead het grootste aandeel externe kosten is opgenomen leidt dit met name tot kostenstijgingen in dit programma. Ook het in 2023 bereikte cao akkoord leidt tot toename van de kosten.

7.2 Geprognosticeerde balans en EMU-saldo

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

Geprognosticeerde balans	31-12-2023	31-12-2024	31-12-2025	31-12-2026	31-12-2027
ACTIVA					
<u>Vaste activa</u>					
Materiële vaste activa	4.148	3.821	3.776	3.668	3.377
Financiële vaste activa	0	0	0	0	0
Totaal vaste activa	4.148	3.821	3.776	3.668	3.377
<u>Vlottende activa</u>					
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	8.743	8.430	8.215	8.063	8.094
Liquide middelen	151	151	151	151	151
Overlopende activa	86	86	86	86	86
Totaal vlottende activa	8.980	8.667	8.452	8.300	8.331
Totaal activa	13.128	12.488	12.228	11.968	11.708
PASSIVA					
<u>Vaste passiva</u>					
Eigen vermogen	1.500	1.500	1.500	1.500	1.500
Bestemmingsreserves	1.690	1.310	1.310	1.310	1.310
Gerealiseerd resultaat	0	0	0	0	0
Voorzieningen	100	90	80	70	60
Onderhandse leningen	4.500	4.250	4.000	3.750	3.500
Totaal vaste passiva	7.790	7.150	6.890	6.630	6.370
<u>Vlottende passiva</u>					
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar	4.837	4.837	4.837	4.837	4.837
Overlopende passiva	501	501	501	501	501
Totaal vlottende passiva	5.338	5.338	5.338	5.338	5.338
Totaal passiva	13.128	12.488	12.228	11.968	11.708

EMU Saldo (x € 1.000)	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Exploitatiesaldo voor toevoeging aan/onttrekking uit reserves (+)	-77	-380	-	-	-
Afschrijvingen ten laste van de exploitatie (+)	408	387	380	398	401
Bruto investeringen in (im)materiële vaste activa die op de balans worden geactiveerd (-)	95	60	335	290	110
Eventuele boekwinsten bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa (-)	-	-	-	-	-
Berekend EMU Saldo	236	-53	45	108	291

7.3 Incidentele baten en lasten

Onderstaand de overzichten van de geraamde incidentele baten en - lasten.

Incidentele baten (x € 1.000)	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Debiteurontvangsten Tozo	346	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	-346	0	0	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve re-integratie	77	380	0	0	0
Onttrekking reserve ICT	0	0	0	0	0
Totaal	77	380	0	0	0

Incidentele lasten (x € 1.000)	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
Ontwikkelopdrachten re-integratie	77	380	0	0	0
Totaal	77	380	0	0	0

7.4 Overzicht van de geraamde baten en lasten per taakveld

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

Taak veld	Omschrijving	Lasten 2024	Baten 2024	Saldo 2024	Saldo 2024	Saldo 2025	Saldo 2026
0.4	Overhead	7.012	7.064	52	0	0	0
0.5	Treasury	22	0	-22	0	0	0
0.8	Overige baten en lasten	30	0	-30	0	0	0
0.9	Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0
0.10	Mutaties reserves	0	380	380	0	0	0
6.1	Samenkracht en burgerparticipatie	719	719	0	0	0	0
6.3	Inkomensregelingen	29.526	29.526	0	0	0	0
6.4	Begeleide participatie	4.253	4.253	0	0	0	0
6.5	Arbeidsparticipatie	8.601	8.221	-380	0	0	0
6.71	Maatwerkdienstverlening 18+	0	0	0	0	0	0
6.72	Maatwerkdienstverlening 18-	0	0	0	0	0	0
0.11	Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0
		50.163	50.163	0	0	0	0

7.5 Overzicht verloop reserves

Algemene reserve

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

Het verloop van de algemene reserve wordt als volgt begroot.

Algemene reserve (x € 1.000)	Begroting 2024	Meerjaren Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027
Saldo 1 januari	1.500	1.500	1.500	1.500
Toevoeging resultaat voorgaand jaar	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	0	0	0	0
Saldo 31 december	1.500	1.500	1.500	1.500

De geraamde weerstandsratio voor 2024 bedraagt 1,55 en de omvang van de algemene reserve is daarmee afdoende om de risico's af te dekken. De ratio dient tussen de 1,0 en 1,6 te liggen.

Bestemmingsreserves

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

Re-integratieactiviteiten (x € 1.000)	Begroting 2024	Meerjaren Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027
Saldo 1 januari	982	602	602	602
Toevoeging resultaat voorgaand jaar	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	380	0	0	0
Saldo 31 december	602	602	602	602

Doel:

De bestemmingsreserve is gevormd voor het kunnen uitvoeren van (extra) re-integratieactiviteiten die niet meer uit het participatiebudget gedekt kunnen worden. Het bestuur heeft besloten om de reserve in te zetten om acht incidentele ontwikkelopdrachten uit te voeren. Voor de start van elke opdracht wordt deze voor instemming voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur. Eind 2022 is de eerste opdracht gestart. Nadere uitwerking van de aanwending van deze reserve volgt via de bestuursrapportages. In bovenstaand overzicht zijn de voorgestelde begrotingswijzigingen in de Eerste bestuursrapportage 2023 nog niet opgenomen. Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2023.

ICT (x € 1.000)	Begroting 2024	Meerjaren Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027
Saldo 1 januari	242	146	121	121
Toevoeging resultaat voorgaand jaar	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	96	25	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>
Saldo 31 december	146	121	121	121

Doel:

De bestemmingsreserve is gevormd ter dekking van eenmalige kosten voor ICT-investeringen en digitalisering van het zaakstelsel. In 2023 is een nieuwe I-visie voor de jaren 2023-2025 opgesteld. Vanaf 2026 is onder de onttrekkingen derhalve een p.m. post opgenomen. Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2023.

Tozo (x € 1.000)	Begroting 2024	Meerjaren Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027
Saldo 1 januari	225	225	225	225
Toevoeging resultaat voorgaand jaar	0	0	0	0
Toevoegingen	0	0	0	0
Onttrekkingen	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>	<i>p.m.</i>
Saldo 31 december	225	225	225	225

Doel:

Ter dekking van de onvoorziene uitvoeringskosten voor de uitvoering van de Tozo-regelingen. De mogelijke onttrekkingen kunnen op dit moment nog niet worden voorzien en zijn daarom als p.m. post opgenomen in bovenstaande opgave. Het vastgestelde evaluatiemoment van deze reserve is 2027. Dit is in lijn met de duur van de Tozo-regelingen.

7.6 Investeringsbegroting

In de begroting 2024 zijn de navolgende investeringskredieten met een economisch nut begroot.

Investerings (x € 1.000)	Begroting 2024	Meerjaren Begroting 2025	Meerjaren Begroting 2026	Meerjaren Begroting 2027
Vervanging ICT-middelen	35	310	265	85
Meubilair en overig	25	25	25	25
Totaal	60	335	290	110

Vervanging ICT-middelen

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

Meubilair en overig

Hieronder valt de reguliere vervanging van het meubilair in de kantoren en de werkplaats.

7.7 Jaarlijks terugkerende arbeidskosten

Op basis van de BBV is het niet toegestaan verplichtingen op de balans op te nemen voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten, zoals het tegoed op vakantiedagen.

Per ultimo december 2022 bedroeg het saldo voor vakantiedagen een verplichting van € 363.000.

7.8 Vennootschapsbelasting

In de begroting 2024 is niet gerekend met verplichtingen voor de Vennootschapsbelasting. De Inspecteur van de Belastingdienst heeft in 2019 bevestigd dat Fijnder niet belastingplichtig is voor de vennootschapsbelasting. In 2023 zal een vernieuwd verzoek tot vrijstelling worden gedaan.

7.9 Beleidsindicatoren

Nr.	Taakveld	Naam indicator	Eenheid	Rekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024
1	0. bestuur en ondersteuning	Formatie	FTE per 1.000 inwoners	1,4	1,3	1,4
2	0. bestuur en ondersteuning	Bezetting	FTE per 1.000 inwoners	1,4	1,3	1,4
3	0. bestuur en ondersteuning	Apparaatskosten	Kosten per inwoner	€ 0,13	€ 0,13	€ 0,15
4	0. bestuur en ondersteuning	Externe inhuur	Kosten als % van totale loonsom + totale kosten inhuur externen	14,1%	10,1%	7,4%
5	0. bestuur en ondersteuning	Overhead	% van totale lasten	13,0%	13,7%	14,0%
27	6. Sociaal domein	Personen met een bijstandsuitkering	Aantal per 10.000 inwoners	(CBS 2021) Berkelland: 228,3 Oost Gelre: 189,3 Winterswijk: 363,9		
28	6. Sociaal domein	Lopende re-integratie voorzieningen	Aantal per 10.000 inwoners 15-64 jaar	(CBS 2020) Berkelland: 552,4 Oost Gelre: 391,1 Winterswijk: 651,6		(CBS 2022 voorlopig) Berkelland: 549,0 Oost Gelre: 385,1 Winterswijk: 629,7

BIJLAGEN

Bijlage A. Overzicht baten en lasten begroting 2024

Totaal (x € 1.000)	Werkelijk 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	17	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	279	361	671	696	721	746
Overige ontvangsten	26	0	0	0	0	0
Bijdrage Wsw algemene kosten	171	258	288	295	301	307
WSW detacheringen *	3.671	3.596	3.593	3.579	3.646	3.715
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	244	245	239	239	239	239
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	0	147	153	159	165
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	1.900	2.364	2.361	2.437	2.519	2.600
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	2.387	2.497	2.967	3.235	3.574	3.911
Mutaties reserves	130	77	380	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	4.563	4.867	5.835	6.085	6.333	6.587
Totaal baten programma Werk en activering	13.388	14.265	16.481	16.719	17.492	18.270
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	613	195	195	200	204	208
Debiteurenontvangsten BBZ	345	118	150	133	116	100
Debiteurenontvangsten Tozo	0	346	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	-346	0	0	0	0
Leefgeld ontheemden Oekraïne	0	0	719	737	753	769
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	18.231	19.304	20.994	21.377	21.897	22.420
Mutaties reserves	25	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.412	1.483	1.445	1.502	1.561	1.618
Totaal baten programma Inkomen	20.626	21.100	23.503	23.949	24.531	25.115
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	96	74	74	76	77	79
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	8.005	3.045	3.067	3.142	3.204	3.268
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	892	759	634	658	683	710
Totaal baten programma Ondersteuning	8.993	3.878	3.775	3.876	3.964	4.057
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>BATEN</u>						
Overige algemene baten	0	0	0	0	0	0
Treasury	11	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	618	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	5.567	5.450	6.404	6.600	6.824	7.049
Totaal programma Overhead en algemene kosten	6.196	5.450	6.404	6.600	6.824	7.049
Totaal programma's	49.203	44.693	50.163	51.144	52.811	54.491

Totaal (x € 1.000)	Werkelijk 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>LASTEN</u>						
Re-integratie	861	1.090	1.118	1.140	1.155	1.169
Wet inburgering	277	361	671	696	721	746
Doorbetaling WSW detacheringen *	3.671	3.596	3.593	3.579	3.646	3.715
Wsw algemene kosten	171	258	288	295	301	307
WSW begeleid werken subsidies	244	245	239	239	239	239
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0	0
Dagbesteding	0	0	147	153	159	165
Langdurige loonkostensubsidies	2.387	2.497	2.967	3.235	3.574	3.911
Beschut werken	422	614	583	637	704	771
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	4.544	4.944	6.215	6.085	6.333	6.587
Totaal lasten programma Werk en activering	12.577	13.605	15.821	16.059	16.832	17.610
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>LASTEN</u>						
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	18.699	19.213	20.939	21.310	21.817	22.328
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	493	404	400	400	400	400
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	0	0	0	0	0	0
Leefgeld ontheemden Oekraïne	0	0	719	737	753	769
Mutaties reserves	0	0	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	1.600	1.483	1.445	1.502	1.561	1.618
Totaal programma lasten Inkomen	20.792	21.100	23.503	23.949	24.531	25.115
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>LASTEN</u>						
Bijzondere bijstand/minimabeleid	7.651	2.705	2.718	2.785	2.840	2.897
Meedoenregelingen	444	392	401	411	419	428
Schuldhelpverlening /Stadsbank	5	22	22	22	22	22
Directe uitvoeringskosten	977	759	634	658	683	710
Totaal lasten programma Ondersteuning	9.077	3.878	3.775	3.876	3.964	4.057
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>LASTEN</u>						
Algemene baten en lasten	0	30	30	30	30	30
Treasury	24	23	22	20	19	18
Overhead	6.335	6.057	7.012	7.210	7.435	7.661
Mutatie reserves/rekeningresultaat	0	0	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	6.359	6.110	7.064	7.260	7.484	7.709
Totaal programma's	48.805	44.693	50.163	51.144	52.811	54.491
<i>* inclusief de detachingsvergoedingen voor de Sw medewerkers uit de gemeenten Aalten en Haaksbergen en de doorbetaling daarvan.</i>						

Berkelland (x € 1.000)	Werkelijk 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	12	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	123	157	301	311	323	335
Overige ontvangsten	21	0	0	0	0	0
Bijdrage Wsw algemene kosten	89	149	137	140	143	146
WSW detacheringen	1.252	1.261	1.247	1.250	1.273	1.298
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	64	70	64	64	64	64
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	0	49	51	53	55
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	817	1.003	1.028	1.066	1.111	1.155
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	1.405	1.454	1.769	1.912	2.096	2.279
Mutaties reserves	52	30	143	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.878	1.852	2.269	2.366	2.462	2.561
Totaal baten programma Werk en activering	5.713	5.976	7.007	7.160	7.525	7.893
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	320	55	55	56	57	58
Debiteurenontvangsten BBZ	200	68	100	90	80	70
Debiteurenontvangsten Tozo	0	146	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	-146	0	0	0	0
Leefgeld ontheemden Oekraïne	0	0	247	253	258	263
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	6.589	7.231	7.740	7.886	8.083	8.281
Mutaties reserves	10					
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	572	575	547	569	592	612
Totaal baten programma Inkomen	7.691	7.929	8.689	8.854	9.070	9.284
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	52	20	20	20	21	21
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.456	1.417	1.425	1.459	1.488	1.518
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	358	293	241	250	259	270
Totaal baten programma Ondersteuning	3.866	1.730	1.686	1.729	1.768	1.809
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>BATEN</u>						
Overige algemene baten						
Treasury	5	0	0	0	0	0
Overhead						
Mutaties reserves	248	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.972	2.119	2.441	2.516	2.601	2.686
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.225	2.119	2.441	2.516	2.601	2.686
Totaal programma's	19.495	17.754	19.823	20.259	20.964	21.672

Berkelland (x € 1.000)	Werkelijk 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>LASTEN</u>						
Re-integratie	377	460	472	482	492	501
Wet inburgering	123	157	301	311	323	335
Doorbetaling WSW detacheringen	1.252	1.261	1.247	1.250	1.273	1.298
Wsw algemene kosten	89	149	137	140	143	146
WSW begeleid werken subsidies	64	70	64	64	64	64
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren						
Dagbesteding	0	0	49	51	53	55
Langdurige loonkostensubsidies	1.405	1.454	1.769	1.912	2.096	2.279
Beschut werken	233	302	316	344	379	414
Mutaties reserves						
Directe uitvoeringskosten	1.865	1.883	2.412	2.366	2.462	2.561
Totaal lasten programma Werk en activering	5.408	5.736	6.767	6.920	7.285	7.653
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>LASTEN</u>						
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	6.935	7.206	7.746	7.883	8.071	8.260
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	174	148	149	149	149	149
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)						
Leefgeld ontheemden Oekraïne	0	0	247	253	258	263
Mutaties reserves						
Directe uitvoeringskosten	640	575	547	569	592	612
Totaal programma lasten Inkomens	7.749	7.929	8.689	8.854	9.070	9.284
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>LASTEN</u>						
Bijzondere bijstand/minimabeleid	3.256	1.262	1.266	1.296	1.323	1.349
Meedoenregelingen	249	165	169	173	176	180
Schuldhelpverlening /Stadsbank	3	10	10	10	10	10
Directe uitvoeringskosten	392	293	241	250	259	270
Totaal lasten programma Ondersteuning	3.900	1.730	1.686	1.729	1.768	1.809
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>LASTEN</u>						
Algemene baten en lasten	0	12	11	11	11	11
Treasury	10	9	8	8	7	7
Overhead	2.540	2.338	2.662	2.737	2.823	2.908
Mutatie reserves/rekeningresultaat						
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.550	2.359	2.681	2.756	2.841	2.926
Totaal programma's	19.607	17.754	19.823	20.259	20.964	21.672

Oost Gelre (x € 1.000)	Werkelijk 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	5	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	78	102	186	194	201	207
Overige ontvangsten	3					
Bijdrage Wsw algemene kosten	35	43	65	67	68	69
WSW detacheringen	1.149	1.110	1.157	1.160	1.181	1.204
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	52	52	52	52	52	52
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	0	49	51	53	55
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	463	557	552	568	586	604
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	438	423	532	591	663	736
Mutaties reserves	30	18	96	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.039	1.162	1.446	1.508	1.570	1.633
Totaal baten programma Werk en activering	3.292	3.467	4.135	4.191	4.374	4.560
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	95	30	30	31	32	33
Debiteurenontvangsten BBZ	65	10	10	8	6	5
Debiteurenontvangsten Tozo	0	59	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	-59	0	0	0	0
Leefgeld ontheemden Oekraïne	0	0	155	159	162	166
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	3.805	4.011	4.375	4.453	4.559	4.665
Mutaties reserves	5					
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	329	356	360	374	388	403
Totaal baten programma Inkomen	4.299	4.407	4.930	5.025	5.147	5.272
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	16	30	30	31	31	32
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.768	681	689	707	720	734
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	208	184	159	165	172	178
Totaal baten programma Ondersteuning	1.992	895	878	903	923	944
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>BATEN</u>						
Overige algemene baten						
Treasury	3	0	0	0	0	0
Overhead						
Mutaties reserves	144	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.473	1.358	1.655	1.704	1.760	1.817
Totaal programma Overhead en algemene kosten	1.620	1.358	1.655	1.704	1.760	1.817
Totaal programma's	11.203	10.127	11.598	11.823	12.204	12.593

Oost Gelre (x € 1.000)	Werkelijk 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>LASTEN</u>						
Re-integratie	240	276	284	287	289	291
Wet inburgering	78	102	186	194	201	207
Doorbetaling WSW detacheringen	1.149	1.110	1.157	1.160	1.181	1.204
Wsw algemene kosten	35	43	65	67	68	69
WSW begeleid werken subsidies	52	52	52	52	52	52
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren						
Dagbesteding	0	0	49	51	53	55
Langdurige loonkostensubsidies	438	423	532	591	663	736
Beschut werken	112	161	148	161	177	193
Mutaties reserves						
Directe uitvoeringskosten	1.036	1.180	1.542	1.508	1.570	1.633
Totaal lasten programma Werk en activering	3.140	3.347	4.015	4.071	4.254	4.440
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>LASTEN</u>						
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	3.842	3.974	4.340	4.417	4.522	4.628
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	122	77	75	75	75	75
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)						
Leefgeld ontheemden Oekraïne	0	0	155	159	162	166
Mutaties reserves						
Directe uitvoeringskosten	375	356	360	374	388	403
Totaal programma lasten Inkomens	4.339	4.407	4.930	5.025	5.147	5.272
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>LASTEN</u>						
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.691	604	610	626	637	650
Meedoenregelingen	91	102	104	107	109	111
Schuldhelpverlening /Stadsbank	2	5	5	5	5	5
Directe uitvoeringskosten	228	184	159	165	172	178
Totaal lasten programma Ondersteuning	2.012	895	878	903	923	944
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>LASTEN</u>						
Algemene baten en lasten	0	7	8	8	8	8
Treasury	6	5	6	5	5	4
Overhead	1.476	1.466	1.761	1.811	1.867	1.925
Mutatie reserves/rekeningresultaat						
Totaal programma Overhead en algemene kosten	1.482	1.478	1.775	1.824	1.880	1.937
Totaal programma's	10.973	10.127	11.598	11.823	12.204	12.593

Winterswijk (x € 1.000)	Werkelijk 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten						
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	78	102	184	191	197	204
Overige ontvangsten	2	0	0	0	0	0
Bijdrage Wsw algemene kosten	47	66	86	88	90	92
WSW detacheringen	804	735	786	756	772	786
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidies	128	123	123	123	123	123
Bijdrage gemeenten dagbesteding	0	0	49	51	53	55
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	619	804	781	803	822	841
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	544	620	666	732	815	896
Mutaties reserves	48	29	141	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.646	1.853	2.120	2.211	2.301	2.393
Totaal baten programma Werk en activering	3.916	4.332	4.936	4.955	5.173	5.390
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	198	110	110	113	115	117
Debiteurenontvangsten BBZ	81	40	40	35	30	25
Debiteurenontvangsten Tozo	0	141	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Tozo	0	-141	0	0	0	0
Leefgeld ontheemden Oekraïne			317	325	333	340
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	7.837	8.062	8.879	9.038	9.255	9.474
Mutaties reserves	10	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	511	552	538	559	581	603
Totaal baten programma Inkomen	8.637	8.764	9.884	10.070	10.314	10.559
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>BATEN</u>						
Debiteurenontvangsten	28	24	24	25	25	26
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	2.781	947	953	976	996	1.016
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	326	282	234	243	252	262
Totaal baten programma Ondersteuning	3.135	1.253	1.211	1.244	1.273	1.304
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>BATEN</u>						
Overige algemene baten						
Treasury	4	0	0	0	0	0
Overhead						
Mutaties reserves	227	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	2.123	1.973	2.308	2.380	2.463	2.546
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.354	1.973	2.308	2.380	2.463	2.546
Totaal programma's	18.042	16.322	18.339	18.649	19.223	19.799

Winterswijk (x € 1.000)	Werkelijk 2022	Begroting 2023 na wijzigingen	Begroting 2024	Meerjaren begroting 2025	Meerjaren begroting 2026	Meerjaren begroting 2027
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING						
<u>LASTEN</u>						
Re-integratie	244	352	362	371	374	377
Wet inburgering	78	102	184	191	197	204
Doorbetaling WSW detacheringen	804	735	786	756	772	786
Wsw algemene kosten	47	66	86	88	90	92
WSW begeleid werken subsidies	128	123	123	123	123	123
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren						
Dagbesteding	0	0	49	51	53	55
Langdurige loonkostensubsidies	544	620	666	732	815	896
Beschut werken	77	151	119	132	148	164
Mutaties reserves						
Directe uitvoeringskosten	1.641	1.883	2.261	2.211	2.301	2.393
Totaal lasten programma Werk en activering	3.563	4.032	4.636	4.655	4.873	5.090
PROGRAMMA INKOMEN						
<u>LASTEN</u>						
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	7.918	8.033	8.853	9.010	9.224	9.440
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	197	179	176	176	176	176
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)						
Leefgeld ontheemden Oekraïne	0	0	317	325	333	340
Mutaties reserves						
Directe uitvoeringskosten	587	552	538	559	581	603
Totaal programma lasten Inkomens	8.702	8.764	9.884	10.070	10.314	10.559
PROGRAMMA ONDERSTEUNING						
<u>LASTEN</u>						
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.704	839	842	863	880	898
Meedoenregelingen	104	125	128	131	134	137
Schuldhelpverlening /Stadsbank		7	7	7	7	7
Directe uitvoeringskosten	357	282	234	243	252	262
Totaal lasten programma Ondersteuning	3.165	1.253	1.211	1.244	1.273	1.304
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN						
<u>LASTEN</u>						
Algemene baten en lasten	0	11	11	11	11	11
Treasury	9	9	8	7	7	7
Overhead	2.319	2.253	2.589	2.662	2.745	2.828
Mutatie reserves/rekeningresultaat						
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.328	2.273	2.608	2.680	2.763	2.846
Totaal programma's	17.758	16.322	18.339	18.649	19.223	19.799

C: S. van Hoegee

T: 0545-250 838

E: info@gemeenteberkelland.nl

Bezoekadres: Marktstraat 1, Borculo

Fijnder, werkleerbedrijf Oost-Achterhoek
Dagelijks Bestuur
Postbus 109
7140 AC GROENLO

Zaaknummer : 742086
Onderwerp : Zienswijze concept Begroting 2024 Fijnder
Bijlage(n) : 1
Verzonden : **25 AUG. 2023**

Geacht dagelijks bestuur,

Hierbij delen wij u mee dat de raad van de gemeente Berkelland de Begroting 2024 en Eerste Bestuursrapportage 2023 Fijnder in de raadsvergadering van 4 juli 2023 heeft behandeld.

De raad van de gemeente Berkelland heeft besloten om een zienswijze in te dienen op de concept Begroting 2024.

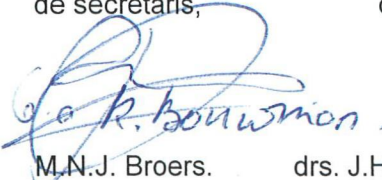

De raad verzoekt het Dagelijks Bestuur van Fijnder om kritisch naar de eigen begroting te kijken en de mogelijkheden te onderzoeken zo realistisch als mogelijk te begroten (reële loonkosten), kosten te verlagen en inkomsten te verhogen.

Meer informatie

Voor meer informatie kunt u contact opnemen met Susan van Hoegee via telefoonnummer 0545-250 838. Als u op deze brief reageert, vermeld dan het zaaknummer. Dit nummer staat bovenaan de brief vermeld.

Met vriendelijke groet,

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,

 
M.N.J. Broers. drs. J.H.A. van Oostrum.

Kopie aan: Archief

Zaaknummer : ~~747663~~ 742086

Raadsvergadering : 04-07-2023

Onderwerp : Fijnder - Begroting 2024 en Eerste Bestuursrapportage 2023 Fijnder

Collegevergadering : 30-05-2023

Portefeuillehouder : Wethouder G.J. Teselink

Steller : Hoegee, Susan van, Team Advies tel. :
sociaal domein

Te nemen besluit

1. Geen zienswijze indienen op de Eerste Bestuursrapportage 2023 Fijnder.
2. Een zienswijze inbrengen op de concept begroting 2024 Fijnder.
3. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder informeren over deze reactie.

Waarom dit voorstel en wat is het effect

Op 23 mei 2023 heeft het Algemeen Bestuur van Fijnder de Begroting 2024 en het Dagelijks Bestuur van Fijnder de Eerste Bestuursrapportage 2023 aangeboden.

Op grond van de gemeenschappelijke regeling hebben wij de Begroting 2024 Fijnder ontvangen. Ingevolge artikel 35 lid 3 van de Wet gemeenschappelijke regelingen dient de gemeenteraad in de gelegenheid te worden gesteld zijn zienswijze kenbaar te maken. Het Algemeen Bestuur van Fijnder ontvangt een eventuele zienswijze graag voordat zij op 13 september 2023 een besluit neemt.

Tevens wordt de gemeenteraad met de bestuursrapportage geïnformeerd over de voortgang op de Begroting 2023. Dit wordt gedaan door te rapporteren op de operationele doelstellingen uit de Begroting 2023. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder ontvangt graag een eventuele zienswijze.

Argumentatie

1.1 De Eerste Bestuursrapportage 2023 Fijnder geeft geen aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

De begroting van Fijnder is opgebouwd uit vier programma's. Wij noemen hieronder per programma de belangrijkste inhoudelijke en financiële ontwikkelingen:

Programma Werk en Activering

De werkplaats van Fijnder moet zowel als trampoline of springplank gaan fungeren voor inwoners die zich kunnen (door)ontwikkelen naar een (reguliere) werkplek buiten het werkleerbedrijf. Voor de doorontwikkeling van de dienstverlening binnen de werkplaats wordt gewerkt aan een businesscase. Hierbij gelden de uitgangspunten dat de werkplaats voor nieuwe instroom niet meer benut wordt om permanente werkplekken te organiseren, maar als plek om ontwikkeling en doorstroom te faciliteren naar reguliere arbeidsplekken bij reguliere werkgevers buiten Fijnder.

Het aantal te realiseren dienstbetrekkingen nieuw Beschut Werk voor 2023 voor de gemeente Berkelland betreft 23 fte (op basis van 31 uur per fte). In de Verordening Sociaal Domein is vastgelegd dat er geen dienstverbanden worden aangeboden aan geïndiceerde personen boven de taakstelling. Financiering vindt plaats op basis van de taakstelling. Plaatsing boven taakstelling leidt tot structurele lastenverzwaring. In gemeente Berkelland is aan de taakstelling

In te vullen door Griffie:

Commissievergadering
Afhandelvingsvoorstel voor raad:
0 hamerstuk
0 besprekstuk
0 anders, nl

Raadsvergadering
 zonder hoofdelijke stemming
 met algemene stemmen
 stemmen voor, stemmen tegen
 aangenomen
 verworpen

voldaan. Momenteel is er een wachtlijst is van zeven inwoners binnen de gemeente Berkelland. De prognose is dat deze wachtlijst verder zal oplopen. Zij volgen nog een voortraject voordat tot plaatsing kan worden overgegaan. Het Rijk is voornemens om het beleid bij te stellen.

Voor de vanaf 2022 door Fijnder uit te voeren taken binnen de Wet inburgering 2021 is samen met de gemeenten een businesscase uitgewerkt. De uitkomsten hiervan zijn opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst.

De taakstelling voor het aantal te huisvesten statushouders voor de gemeenten is in 2023 verhoogd. Voor de gemeente Berkelland is de taakstelling 53. De verhoogde taakstelling leidt ook tot een verhoging van de personele inzet met twee fte vanuit Fijnder en daarmee een aanpassing van de begroting. De taakstelling van de gemeenten voor het eerste halfjaar vormt de basis voor de begrotingswijziging. De lasten voor de uitvoering van de Wet inburgering 2021 worden één op één met de gemeenten verrekend. Binnenkort wordt besloten of de evaluatie aanleiding vormt om de businesscase te herzien.

Programma Inkomen

In 2022 is het aantal bijstandsuitkeringen in totaliteit met 2,5% gedaald. In het laatste kwartaal van 2022 was er echter sprake van een stabilisatie. In de Begroting 2023 is voor de bestandsontwikkeling van het aantal uitkeringen de nullijn gehanteerd. Deze lijn wordt in deze bestuursrapportage gehandhaafd. De raming voor 2023 wordt bijgesteld op basis van het werkelijk aantal uitkeringen per eind 2022. Verder wordt voor de uitkeringslasten rekening gehouden met de indexatie per 1 januari 2023 van 10%.

Vanaf 2022 is de Regeling opvang ontheemden Oekraïne van kracht. De Oekraïners verblijven in gemeentelijke opvanglocaties of in particuliere opvanglocaties. Fijnder verstrekt vanaf 1 februari 2023 het leefgeld aan rechthebbenden in de gemeente Berkelland. Op peildatum 1 maart 2023 werd er leefgeld verstrekt aan 53 huishoudens in de gemeente Berkelland.

Programma Ondersteuning

Inwoners met een laag inkomen komen in aanmerking voor aanvullende inkomensondersteuning. Specifiek gaat het om bijzondere bijstand, kindregelingen, collectieve zorgverzekering, individuele inkomenstoelage en de eenmalige energietoelage. Fijnder heeft voor wat betreft deze laatste regeling (per 22 mei) de energietoelage aan 1.712 huishoudens in gemeente Berkelland uitgekeerd. De middelen voor de eenmalige energietoelage zijn via het gemeentefonds verdeeld. Het budget is voor gemeente Berkelland is toereikend om zowel de energietoelage als de uitvoeringskosten te dekken. Er wordt een wetsvoorstel energietoelage 2023 voorbereid. De beoogde inwerkingtredingsdatum van deze wet is juni 2023. Met dit wetsvoorstel wordt het mogelijk gemaakt dat gemeenten ook in 2023 een eenmalige energietoelage kunnen uitkeren via de categoriale bijzondere bijstand. De gemeente Berkelland hanteert voor de energietoelage 2023 een inkomensgrens van 120% van de geldende bijstandsnorm.

Programma Overhead en algemene kosten / Bedrijfsvoering

Per 1 maart 2022 is Fijnder gehuisvest in het pand op de Laarberg. Voor het meerjarig groot onderhoud zal in 2023 een onderhoudsvoorziening worden gevormd. In de Tweede Bestuursrapportage 2023 zal hiervoor een begrotingswijziging worden doorgevoerd.

De lasten voor Overhead worden bijgesteld vanwege de hogere loonkosten als gevolg van het bereikte cao akkoord, de uitvoering van de ICT-projecten uit de i-Visie en ook de prijsontwikkeling van de overige bedrijfskosten. De bijstelling voor de uitvoering van de ICT projecten wordt gedekt door een overeenkomstige onttrekking uit de bestemmingsreserve ICT.

2.1 De begroting 2024 van Fijnder geeft aanleiding tot het indienen van een zienswijze.

In de begroting 2024 nemen de lasten en baten sterk toe, waarbij wordt uit gegaan van € 19.823.000 aan baten. Dit heeft te maken met sterk stijgende kosten waarmee Fijnder wordt geconfronteerd. De stijging van de kosten heeft een meervoudige oorzaak, namelijk de stijging van het minimumloon, de daaraan gekoppelde stijging van de bijstandsuitkeringen en de stijging van de lonen van het kaderpersoneel kaderpersoneel als gevolg van een nieuwe cao Samenwerkende Gemeentelijke Kaderpersoneel Organisaties. Tenslotte is de verwachting dat het bijstandsbestand gaat stijgen.

Vooralsnog is de gemeentelijke begroting 2024 nog niet aangepast op begroting 2024 en de meerjarenbegroting van Fijnder en zou er bij een ongewijzigde situatie een nadeel ontstaan van € 1.798.000. De verwachting is dat een deel van de stijging in de kosten wordt gecompenseerd vanuit het Rijk via de gebundelde bekostiging van uitkeringen op grond van de Participatiewet, de IOAW, de IOAZ en de BBZ 2004 (BUIG- budget) en de algemene uitkering. Er bestaat evenwel een gereede kans dat het financiële nadeel niet in zijn geheel gecompenseerd gaat worden.

De zienswijze betreft:

We verzoeken het Dagelijks Bestuur van Fijnder om kritisch naar de eigen begroting te kijken en de mogelijkheden te onderzoeken zo realistisch als mogelijk te begroten (reële loonkosten), kosten te verlagen en inkomsten te verhogen.

2.2 De Begroting 2024 Fijnder voldoet aan de eisen gesteld door de Gemeenschappelijke Regeling.

De stukken geven op hoofdlijnen weer hoe Fijnder de doelstellingen uit de begroting zal realiseren.

2.3 Met het beschikbaar stellen van de financiële middelen kan Fijnder haar taken op het terrein van werk en inkomen uitvoeren.

Met het beschikbaar stellen van de middelen kan Fijnder de aan haar overgedragen taken en bevoegdheden binnen het kader van de Participatiewet uitvoeren.

2.4 De Participatiewet wordt uitgevoerd binnen de beschikbaar gestelde middelen vanuit het Rijk.

De financieringssysteem van de Participatiewet is ingewikkeld en wordt op verschillende momenten in het jaar met de gemeente gecommuniceerd. Bij een fors tekort kan gebruik worden gemaakt van de vangnetregeling van het ministerie.

2.5 De begroting is in lijn met de eerder opgestelde kadernota.

De Begroting 2024 is gebaseerd op de uitgangspunten en de verwachte ontwikkelingen zoals opgenomen in de kadernota die op 30 maart 2023 aan u beschikbaar is gesteld.

Kanttekeningen en risico's

2.1 Fijnder voert vanaf 2023 de leefgeldregeling voor ontheemden uit Oekraïne uit.

Het is nog onbekend hoe de toestroom van nieuwe ontheemden zich gaat ontwikkelen, en of de regelgeving gaat veranderen. Vooralsnog baseert Fijnder zich op de thans beschikbare informatie en zijn de middelen die hiervoor door het Rijk beschikbaar zijn gesteld, afdoende.

Financiën

1.1 Eerste Bestuursrapportage 2023 Fijnder

We maken bij de Baten van Fijnder (blz. 31) onderscheid tussen 'bijdragen' en de overige Baten. De bijdragen zijn in totaal € 16.458.000 en de overige Baten bedragen € 2.962.000. Dat maakt het totaal aan Baten € 19.420.000.

De € 16.458.000 is opgebouwd uit:

Programma werk en activering € 5.278.000

Programma inkomen € 8.347.000

Programma ondersteuning € 1.779.000

Programma overhead en algemene kosten € 2.315.000

WSW Detacheringen - € 1.261.000

Binnen de begroting van Berkelland is de bijdrage aan Fijnder in totaal € 15.514.000. Hiermee is er, zonder tussentijdse bijstelling, sprake van € 943.000 overbesteding.

1.1a. Een groot verschil wordt veroorzaakt bij programmaonderdeel werk en activering. Dit verschil zit met name in de hogere bijdrage loonkostensubsidie en hogere uitvoeringskosten. Deze laatste hogere uitvoeringskosten worden veroorzaakt door de hogere prijs- en loonontwikkeling, waarbij de grootste afwijking veroorzaakt wordt door het in april 2023 bereikte

cao akkoorden voor de cao gemeenten en de cao Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (SGO). Deze zijn gelijkgeschakeld aan elkaar.

1.1b. Een ander effect dat we zien, is het sterk gestegen wettelijk minimumloon met 10%. De overige prijs- en loonontwikkelingen zijn niet meegenomen in de Begroting 2023.

1.2a. De hogere uitvoeringskosten worden veroorzaakt door een steeds grotere instroom van cliënten die een grote afstand hebben tot de arbeidsmarkt. Gezien de samenstelling van het cliëntenbestand zal de focus meer dienen te liggen op ontwikkeling dan sec op de uitstroom. Als gevolg hiervan zullen de ontwikkelingskosten relatief hoger zijn dan bij goed bemiddelbare cliënten. Hierdoor zal een opwaartse financiële druk op het re-integratiebudget gaan ontstaan. Bij de bestuursrapportage van Berkelland zal het verschil tussen de begroting van Fijnder en de gemeentelijke begroting gelijkgetrokken worden met onze P&C-cyclus. De meerjarige begroting op basis van de Eerste Bestuursrapportage 2023 Fijnder zal dan ook bijgesteld gaan worden.

2.1 Begroting 2024 Fijnder

We maken bij de Baten van Fijnder (blz. 33) onderscheid tussen 'bijdragen' en de overige Baten. De bijdragen in totaal € 17.011.000 en de overige Baten bedragen € 2.812.000. Dat maakt het totaal aan Baten € 19.823.000.

De € 17.011.000 is opgebouwd uit:

Programma werk en activering € 5.617.000

Programma inkomen € 8.534.000

Programma ondersteuning € 1.666.000

Programma overhead en algemene kosten € 2.441.000

WSW detacheringen - € 1.247.000

Het verschil tussen de Begroting 2024 Berkelland ten opzichte van de huidige begroting van Berkelland wijkt af van de aangepaste Begroting 2024 van Fijnder. Als gevolg van de Begroting 2024 Fijnder ontstaat er, zonder tussentijdse bijstelling, een overbesteding van € 1.798.000 binnen de begroting van gemeente Berkelland. Bij de bestuursrapportage van Berkelland zal deze gelijkgetrokken worden met onze P&C-cyclus. De meerjarige begroting op basis van de Eerste Bestuursrapportage 2023 Fijnder zal dan ook bijgesteld gaan worden.

2.2 Het BUIG-budget voor 2024 moet nog definitief vastgesteld worden.

We zien in zowel de Eerste Bestuursrapportage 2023 en Begroting 2024 de kosten van Fijnder stijgen. Voor een groot deel wordt dit veroorzaakt door een toename van de uitkeringslasten. De hoogte van bijstandsuitkeringen zijn namelijk gekoppeld aan de minimumlonen. Aangezien het minimumloon aan het begin van het jaar is verhoogd met 10% heeft dat ook direct een financieel effect op de uitkeringslasten.

De gemeentelijke begroting is in 2023 en meerjarig hierop nog niet aangepast, omdat we nog niet precies weten hoe de rijksbijdrage, via het BUIG-budget, hierin mee zal bewegen en hoe dit uitpakt voor de gemeente Berkelland. We verwachten dat de gemeente Berkelland gecompenseerd wordt voor de toename van de uitkeringslasten, maar kunnen nog niet met zekerheid zeggen dat dit 1-op-1 zal gebeuren.

Ook voor 2024 is het BUIG-budget nog onzeker. In de meicirculaire 2024 weten we meer. Wat betreft het BUIG-budget weten we meer in het najaar 2024.

We gaan op de volgende manieren om met de onzekerheden:

- a. We monitoren zorgvuldig hoe de rijksbijdrage zich ontwikkelt.
- b. Met de zienswijze vragen we het Dagelijks Bestuur van Fijnder om kritisch naar de eigen begroting te kijken en de mogelijkheden te onderzoeken zo realistisch als mogelijk te begroten (reële loonkosten), kosten te verlagen of inkomsten te verhogen.
- c. We blijven de raad regelmatig informeren over de financiële situatie.

VN verdrag rechten van mensen met een beperking

Uitvoering van de Participatiewet draagt er aan bij dat mensen mee kunnen doen in de samenleving. Inwoners worden zoveel mogelijk geholpen om aan het werk te gaan en/of financieel ondersteund.

Communicatie

De Gemeenschappelijke Regeling Fijnder is vanaf 1 januari 2022 van start gegaan om voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk onder andere de Participatiewet uit te voeren. De dienstverlening die Fijnder biedt richt zich vooral op de ondersteuning van werkzoekenden bij het vinden van werk, het verstrekken van uitkeringen voor levensonderhoud, uitvoering van (nieuw) beschut werk, het verstrekken van bijzondere bijstand en de minimaregeling.

Initiatief, participatie en rol gemeente

De Gemeenschappelijke Regeling Fijnder voert voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk de Participatiewet uit. De wethouders sociaal domein uit het college van burgemeester en wethouders zijn afgevaardigd in het Algemeen Bestuur van Fijnder.

Planning en evaluatie

De Begroting 2024 en Eerste Bestuursrapportage 2023 worden vastgesteld in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 13 september 2023. Uw gemeenteraad wordt gedurende het begrotingsjaar geïnformeerd door middel van een tweede bestuursrapportage en kwartaalrapportages.

Alternatieven

Het is mogelijk geen zienswijze in te dienen bij de Begroting 2024.

Burgemeester en wethouders van Berkelland,
de secretaris, de burgemeester,


M.N.J. Broers.


drs. J.H.A. van Oostrum.



Raadsvergadering : 04-07-2023

De raad van de gemeente Berkelland;

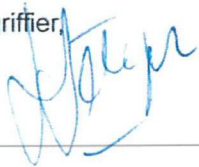
gelezen het voorstel van burgemeester en wethouders van 30-05-2023;

b e s l u i t :

1. Geen zienswijze indienen op de Eerste Bestuursrapportage 2023 Fijnder.
2. Een zienswijze inbrengen op de concept begroting 2024 Fijnder.
3. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder informeren over deze reactie.

Aldus vastgesteld in de raadsvergadering van 04-07-2023

de griffier,



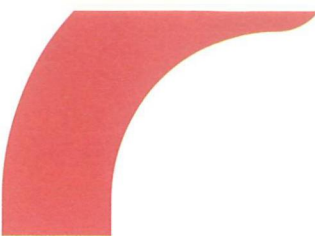
de voorzitter,



Toelichting raadsvoorstel

Onderwerp : Fijnder - Begroting 2024 en Eerste Bestuursrapportage 2023 Fijnder

Niet van toepassing.



Gemeenteraad gemeente Berkelland
Postbus 200
7270 HA BORCULO

Correspondentieadres
Postbus 109
7140 AC Groenlo

T: 0544 47 42 00

E: info@fijnder.nl
I: www.fijnder.nl
Banknr: NL13BNGH0285144715

Onderwerp : Zienswijze ontwerpbegroting Fijnder 2024
Bijlage(n) : -
Ons kenmerk:
Uw kenmerk : Zaaknummer 742086
Datum : 6 september 2023

Geachte raad,

Op grond van de Wet gemeenschappelijke regelingen worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld een zienswijze in te dienen op de ontwerpbegrotingen en op begrotingswijzigingen. Het Dagelijks Bestuur dient haar oordeel op deze zienswijze schriftelijk aan de gemeenteraad mee te delen, voorafgaand aan vaststelling door het Algemeen Bestuur.

Uw zienswijze

In uw vergadering van 4 juli 2023 heeft u op de ontwerpbegroting 2024 van Fijnder de volgende zienswijze geformuleerd: "We verzoeken het Dagelijks Bestuur van Fijnder om kritisch naar de eigen begroting te kijken en de mogelijkheden te onderzoeken zo realistisch als mogelijk te begroten (reële loonkosten), kosten te verlagen en inkomsten te verhogen."

Uw zienswijze is in onze bestuursvergadering van 7 september 2023 besproken. Wij zullen deze, samen met ons onderstaand oordeel hierop, bijvoegen bij de ontwerpbegroting voor de vaststelling van de begroting door het Algemeen Bestuur van Fijnder.

Ons oordeel

De begrotingen van Fijnder worden zo realistisch mogelijk opgesteld op basis van de op dat moment bekende feiten en omstandigheden. Hierbij wordt kritisch gekeken naar de omvang van uitgaven en inkomsten. Voor de bedrijfsvoering worden alleen aanvullende bijdragen gevraagd als kostenstijgingen niet zijn op te vangen in de begroting. Hierbij wordt gekeken of besparingen kunnen worden gerealiseerd. Ook tracht Fijnder daar waar mogelijk aanspraak te maken op regionaal of landelijk beschikbare middelen.

Met vriendelijke groet,

Namens het Dagelijks Bestuur Fijnder,



E.S.F. Schepers-Janssen
Voorzitter

T.A. Beijer
Secretaris

