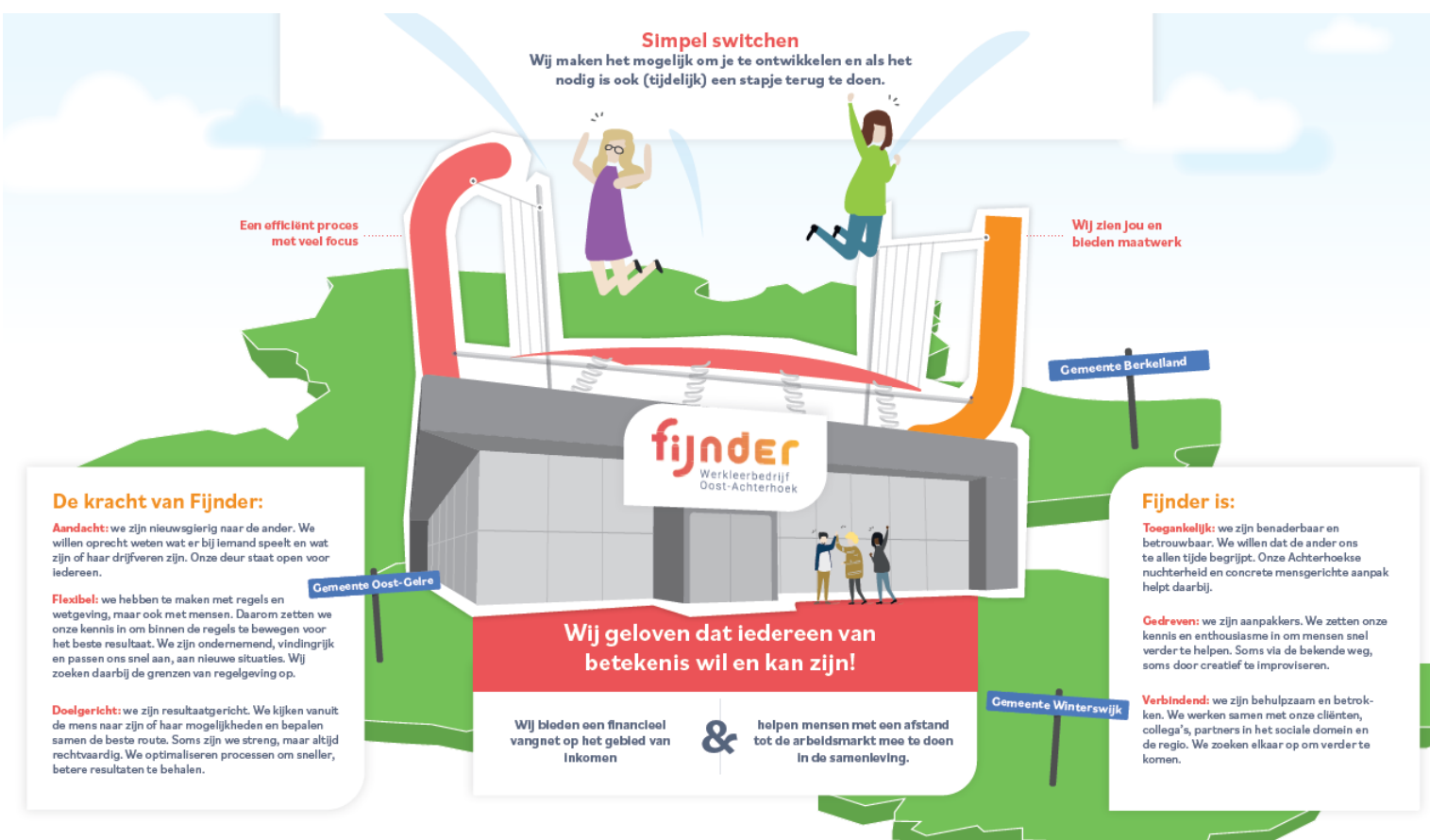


fijnder

Werkleerbedrijf
Oost-Achterhoek

Eerste Bestuursrapportage 2022



Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Managementsamenvatting	4
3. Programma Werk en Activering.....	6
4. Programma Inkomen	10
5. Programma Ondersteuning	12
6. Programma Overhead en algemene kosten	15
7. Samenvatting besluitvorming	19
BIJLAGEN	20
Bijlage A. Overzicht baten en lasten begroting 2022	21

1. Inleiding

Algemeen

In deze Eerste bestuursrapportage 2022 zijn de financiële en inhoudelijke ontwikkelingen beschreven die een impact hebben op de begroting 2022 of op de gestelde doelen. Deze ontwikkelingen worden aan de hand van de doelstellingen uit de begroting 2022 weergegeven. De volgorde in de behandeling van onderwerpen sluit aan bij de begroting 2022 van Fijnder. Deze volgorde zegt niets over de impact van deze ontwikkelingen op deze begroting. Daar waar de ontwikkelingen leiden tot financiële consequenties zijn deze verwerkt in hoofdstuk 7.

Missie

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

Visie

Wij geloven dat iedereen van betekenis wil en kan zijn!

Uitgaande van de vraag van de cliënt bieden we maatwerk. Een efficiënt proces, met veel focus. 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 nasleep van de coronacrisis, de energiecrisis en de aanhoudende inflatie beïnvloedt de koopkracht in Nederland. Er zijn economische gevolgen. Dit heeft zijn weerslag op de dagelijkse werkzaamheden van Fijnder welke voor een deel te voorzien zijn.

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

Belangrijke ontwikkelingen

In deze Eerste bestuursrapportage worden onder andere begrotingswijzigingen voorgesteld vanwege:

- **Energietoeslag**
Het kabinet heeft besloten om een eenmalige energietoeslag voor huishoudens met een laag inkomen beschikbaar te stellen. Het wetsvoorstel is voorgelegd aan de tweede kamer. Fijnder heeft de bevoegdheid om in 2022 een eenmalige energietoeslag toe te kennen aan huishoudens met een laag inkomen; het betreft dus geen verplichting. Het feit dat de eenmalige energietoeslag onderdeel uitmaakt van de bijzondere bijstand, geeft beleidsvrijheid ten aanzien van de vormgeving. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft besloten om een energietoeslag van € 800 toe te kennen aan huishoudens met een norminkomen van 120% van de bijstandsnorm.
- **Ontwikkelopdrachten re-integratie**
Het Dagelijks Bestuur van Fijnder is akkoord gegaan met de aanwending van de bestemmingsreserve re-integratie voor uitvoering van de verschillende ontwikkelopdrachten door Fijnder welke een bijdrage leveren aan de doorontwikkeling. De voorgenomen ontwikkelopdrachten zijn in te delen in drie thema's: simpel switchen, arbeidsontwikkeling en kwaliteit van dienstverlening.
- **Wet Inburgering**
Met de gemeenten zijn afspraken gemaakt over de activiteiten die door Fijnder in 2022, in opdracht van de gemeenten, zullen worden uitgevoerd. De samenwerkingsafspraken zijn bekrachtigd in een dienstverleningsovereenkomst welke op 16 december door het Dagelijks Bestuur is vastgesteld. Fijnder gaat de nieuwe Wet inburgering op onderdelen uitvoeren voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk. De gemeenten blijven eindverantwoordelijk.
- **Bestandsontwikkeling**
Eind april zijn de nader voorlopige BUIG budgetten voor 2022 gepubliceerd. In deze opgave wordt er rekening mee gehouden dat landelijk het gemiddelde aantal uitkeringen 5% lager zal uitvallen dan in 2021. Op het budgetdeel voor uitkeringen levensonderhoud is een korting toegepast van 5,9% ten opzichte van de voorlopige budgettoekenning die in september 2021 is gepubliceerd. Bij Fijnder is in de eerste maanden in totaliteit een stabilisatie van het aantal uitkeringen zichtbaar ten opzichte van eind 2021. De in de begroting 2022 opgenomen mogelijke stijging van 2,5% wordt in deze raming daarom bijgesteld. Hierbij wordt een nullijn per gemeente gehanteerd gerekend vanaf de standen ultimo maart 2022. In totaliteit blijft het aantal uitkeringen daarmee in 2022 op een gelijk peil als eind 2021. Mocht de ontwikkeling de komende maanden daar aanleiding toe geven, wordt de raming in de Tweede bestuursrapportage bijgesteld. In september 2022 vindt de definitieve budgettoekenning plaats.

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

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

Wijzigingen bijdragen gemeenten begroting 2022			
Programma	Berkelland	Oost Gelre	Winterswijk
Werk en activering			
* Wet inburgering	160	104	104
* WSW algemene kosten	108	42	65
* Uitvoeringskosten	74	-2	-8
Inkomen			
* inkomensondersteuning	-924	-365	-543
* Uitvoeringskosten	1	1	1
Ondersteuning			
* Bijzondere bijstand/minima	1.678	820	1.003
* Uitvoeringskosten	75	37	57

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

3. Programma Werk en Activering

3.1 Visie:

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

3.2 Programmadoelen:

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

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

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

3.3 Kritische prestatie-indicatoren

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

Participatiegraad werk: Cliënten maximaal laten participeren binnen een doorgaande ontwikkellijn

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

3.3.1 Arbeids-studiefitheid

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Als cliënten niet volledig kunnen uitstromen dan wordt voortdurend gewerkt aan het maximaliseren van de 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.	A. Ontwikkelopdrachten re-integratie

1.A Ontwikkelopdrachten re-integratie

Het Dagelijks Bestuur van Fijnder is akkoord gegaan met de aanwending van de bestemmingsreserve re-integratie voor uitvoering van de verschillende ontwikkelopdrachten door Fijnder welke een bijdrage leveren aan de doorontwikkeling. De voorgenomen ontwikkelopdrachten zijn in te delen in drie thema's: simpel switchen, arbeidsontwikkeling en kwaliteit van dienstverlening. Deze thema's sluiten aan bij de visie en doelen van Fijnder en komen ten goede aan de (dienstverlening aan) de inwoner. De ontwikkelopdrachten passen binnen de plannen rondom Arbeidsmarkt en Inkomen die in het coalitieakkoord 'Omzien naar elkaar, vooruitkijken naar de toekomst' zijn opgenomen. In deze plannen is te lezen dat de coalitiepartners de komende jaren, samen met sociale partners, gemeenten en het UWV, meer mensen naar werk willen begeleiden. Samen met de gemeenten wil de coalitie mensen die langdurig in de bijstand zitten actief benaderen, ondersteunen en stimuleren naar werk. Met de voorgestelde ontwikkelopdrachten kan mede invulling worden gegeven aan deze plannen. Voor aanvang van elke ontwikkelopdracht wordt een plan van aanpak voorgelegd aan het Dagelijks Bestuur van Fijnder. In de vergadering van 28 april 2022 heeft het Dagelijks Bestuur akkoord gegeven voor de start van de eerste ontwikkelopdracht: Businessplan Werkplaats 2022-2025.

Participatiegraad

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder werkt toe naar het optimaal benutten van alle kansen op uitstroom. De uitstroom van cliënten naar werk ligt hoger dan de landelijke ontwikkeling en met name ten opzichte van vergelijkbare gemeenten.	A. Taakstelling beschut werk Berkelland wordt bereikt B. Wet Inburgering C. Wsw werkgeverstaken

1.A Taakstelling beschut werk Berkelland wordt bereikt

Op 13 december 2021 is de Regeling Participatiewet, IOAW en IOAZ gepubliceerd in de Staatscourant. Hierin is het aantal ten minste te realiseren dienstbetrekkingen voor 2022 bekend gemaakt. Voor de gemeente Berkelland is deze gesteld op 21, de gemeente Oost Gelre op 11 en de gemeente Winterswijk op 12. In de Verordening Sociaal Domein 2022 is vastgelegd dat er geen dienstbetrekkingen aan geïndiceerde personen boven de taakstelling worden aangeboden.

De taakstelling van de gemeente Berkelland is ultimo maart nagenoeg volledig ingevuld. Aan geïndiceerde personen die vooralsnog niet kunnen worden geplaatst worden in afwachting van formatieruimte alternatieve trajecten aangeboden (ze zitten niet thuis op de bank). Het ontbreekt aan perspectief om deze activiteiten op middellange termijn (aannee langer dan 1 jaar) om te zetten in betaald werk vanwege het bereiken van de maximum taakstelling. Het verloop binnen het huidige medewerkersbestand is zeer gering.

De gemeenten Oost Gelre en Winterswijk hebben de taakstelling nog niet bereikt.

1.B Wet Inburgering

Per 1 januari 2022 is de nieuwe Wet inburgering ingegaan. Fijnder voert voor de gemeenten Berkelland, Oost Gelre en Winterswijk de brede intake, de Module Arbeidsmarkt en Participatie, financiële ontzorging, financiële educatie in groepsverband, het participatiegedeelte van de z-route en de begeleiding naar re-integratie uit. Om dit te bewerkstelligen wordt nauw samengewerkt met Interbeek, Vluchtelingenwerk, scholen en de sociale teams van de gemeenten. Voor de uitvoering van de Wet inburgering is de dienstverleningsbijkomst met bijbehorende businesscase op 16 december 2021 door het Dagelijks Bestuur vastgesteld. In deze businesscase is opgenomen welke middelen er voor Fijnder nodig zijn om op een goede manier uitvoering te geven aan deze wet. Aangezien sprake is van nieuwe dienstverlening, wordt gewerkt met een lerend model. Door middel van monitoring en intensief overleg wordt gekeken welke middelen er nodig zijn en wordt indien nodig bijgestuurd. Deze nieuwe wet heeft al wat uitdagingen met zich meegebracht. Zo was het tot 25 maart niet mogelijk om te starten met de brede intake (de leerbaarheidstoets af te nemen), doordat er bij Dienst Uitvoering Onderwijs (DUO) sprake was van een AVG-complicatie.

1.C Wsw werkgeverstaken

Per 1 januari 2022 zijn de werkgeverstaken voor de Wsw-doelgroep overgeheveld naar Fijnder. De hiermee gepaard gaande kosten worden middels een begrotingswijziging toegevoegd aan de begroting onder product Wsw algemene kosten. Hieronder vallen onder andere kosten op het vlak van Arbodienstverlening en enkele algemene personele kosten zoals werkkleding.

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. Begeleidingsvergoedingen B. Oriëntatie op begeleiding aan Oekraïners

1.A Begeleidingsvergoedingen

De gemeente Berkelland heeft rond 2018 besloten dat zij Wsw-ers die behoren tot de onderkant van de Wsw-doelgroep bij lokale sociale ondernemers wilde plaatsen. De Gemeente Berkelland heeft vervolgens in 2020 in afstemming met de SDOA een collegebesluit genomen over de financieringssysteem van de lokale initiatieven Wsw. Dit naar aanleiding van gesprekken met ondernemers die aangaven dat begeleidingsuren en de dienovereenkomstige kosten niet in verhouding stonden tot de opbrengsten. Daarmee stonden de plaatsingen van deze medewerkers onder druk. De afspraken zijn ondergebracht in raamwerkovereenkomsten tussen de lokale ondernemer(s) en de gemeente Berkelland.

De regie op werk voor de hele onderkant van de arbeidsmarkt is vanaf 1 januari 2022 echter belegd bij Fijnder, op basis van de doorgaande ontwikkelingen. Ook in de verdeelsleutel worden nu alle Wsw-ers meegeteld,

ongeacht waar zij geplaatst zijn. Hiermee zal ook de regie op de lokaal geplaatste Wsw-ers bij Fijnder komen te liggen. En daarmee zal Fijnder ook zorg dragen voor de contracten en het betalen van de begeleidingsvergoedingen aan lokale ondernemers. Medio 2022 zullen nieuwe raamovereenkomsten worden gesloten door Fijnder met betreffende ondernemers. Bij nieuwe plaatsingen zal worden geëxperimenteerd met een eenduidige werkwijze rondom de begeleidingsvergoedingen voor werkgevers binnen ons werkgebied, waarbij ook de loonwaarde actueel in beeld blijft.

1.B Oriëntatie op begeleiding aan Oekraïners

Vanwege de situatie in Oekraïne bieden gemeenten huisvesting aan vluchtelingen uit deze regio. In eerste instantie was het voor deze vluchtelingen ingewikkeld om te werken. Inmiddels is een verruiming tot stand gebracht in de regelgeving. De focus zal in eerste instantie liggen in de bemiddeling naar werk. Vanwege de unieke status van de tijdelijk beschermde wordt van rijkswege met spoed gekeken naar hetgeen ervoor nodig is om de tijdelijk beschermde toegang te geven tot publieke ondersteuning naar werk, waaronder wijziging van regelgeving. Daarmee ontstaat dan de mogelijkheid tot het inzetten van gerichte dienstverlening om de bemiddeling naar werk te ondersteunen.

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 begroting 2022 wordt op basis hiervan gewijzigd. De lasten betreffen de personele inzet vanuit Fijnder en de externe kosten. De bijdragen van de gemeenten zijn overeenkomstig onderstaande lasten.

Lasten Wet inburgering (x € 1.000)	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	0	160	160
Oost Gelre	0	104	104
Winterswijk	0	104	104
Totaal	0	368	368

Wsw algemene kosten

Per 1 januari 2022 zijn de werkgeverstaken voor de Wsw medewerkers overgeheveld van de gemeente Berkelland naar Fijnder. De externe kosten gepaard gaand met deze taken worden toegevoegd aan de begroting. Voor de gemeente Berkelland worden onder dit product ook de per 1 juli 2022 aan werkgevers verstrekte begeleidingsvergoedingen voor de lokale projecten geraamd. De kosten voor de personele inzet voor deze taken zijn opgenomen onder de uitvoeringskosten van het programma Werk en activering.

Lasten Wsw algemene kosten (x € 1.000)	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	0	108	108
Oost Gelre	0	42	42
Winterswijk	0	65	65
Totaal	0	215	215

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 2022 en de incidentele kosten voor de uitvoering van de ontwikkelopdrachten re-integratie. 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.

Lasten Uitvoeringskosten programma (x € 1.000)	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	1.844	1.980	136
Oost Gelre	1.071	1.105	34
Winterswijk	1.683	1.732	49
Totaal	4.598	4.817	219

3.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Werk en Activering

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

Begroting Programma Werk & Activering (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Baten	12.509	13.688	14.335	647
Lasten	11.215	13.028	13.830	802
Resultaat baten en lasten	1.294	660	505	-155
Onttrekking reserves	0	0	155	155
Toevoeging reserves	173	0	0	0
Resultaat	1.121	660	660	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
<u>Baten</u>				
Overige ontvangsten	183	0	0	0
Debiteurontvangsten	12	0	0	0
Wsw detacheringen	3.773	3.731	3.731	0
Bijdrage gemeenten begeleid werken	244	249	249	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	0	0	368	368
Bijdrage gemeenten Wsw algemene kosten	0	0	215	215
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies	2.020	2.690	2.690	0
Bijdrage gemeenten programmakosten	2.001	2.420	2.420	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	4.276	4.598	4.662	64
Totaal baten	12.509	13.688	14.335	647
<u>Lasten</u>				
Re-integratie	1.003	1.146	1.146	0
Wet inburgering	0	0	368	368
Wsw algemene kosten	0	0	215	215
Doorbetaling Wsw detacheringen	3.773	3.731	3.731	0
Wsw begeleid werken subsidies	244	249	249	0
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	1.684	1.987	1.987	0
Beschut werken	696	1.317	1.317	0
Directe uitvoeringskosten	3.815	4.598	4.817	219
Totaal lasten	11.215	13.028	13.830	802

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 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	155	155

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Re-integratie (x € 1.000)	2022 na 2 ^e berap 2021	2022 na 1 ^e berap 2022
Saldo 1 januari	1.189	1.189
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	155
Raming saldo 31 december	1.189	1.034

4. Programma Inkomen

4.1 Visie

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

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

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

4.2 Programmadoel

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

4.3 Kritische prestatie-indicator

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

4.3.1 Kwaliteit van dienstverlening

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Fijnder handelt alle aanvragen af binnen de wettelijke termijn. Voor de uitvoering van de Bbz wordt de dienstverlening door de ROZ periodiek gemonitord.	A. Bestandsontwikkeling B. Uitspraak Centrale Raad van Beroep

1.A Bestandsontwikkeling

Eind april 2022 zijn de nader voorlopige BUIG budgetten voor 2022 gepubliceerd. Hierin is aangegeven dat verwacht wordt dat het landelijk het gemiddelde aantal uitkeringen met 5% zal dalen ten opzichte van 2021. Bij Fijnder is in 2021 het bestand sterker gedaald dan waar in de begroting 2022 rekening mee is gehouden. Daarnaast is in de eerste drie maanden in totaliteit een stabilisatie van het aantal uitkeringen zichtbaar. De raming van het aantal uitkeringen wordt daarom bijgesteld waarbij de nullijn aangehouden, waarbij rekening is gehouden met de ontwikkelingen per gemeente in het eerste kwartaal. Mocht de ontwikkeling de komende maanden daar aanleiding toe geven, wordt de raming in de Tweede bestuursrapportage bijgesteld.

Uitkeringen levensonderhoud (WWB, IOAW, IOAZ) 2022	Eindstand 2021	Herziene raming eindstand 2022
Berkelland	501	493
Oost Gelre	278	291
Winterswijk	557	562
Totaal	1.336	1.336

1.B Uitspraak Centrale Raad van Beroep

De Centrale Raad van Beroep (CRvB) heeft op 24 augustus 2021 een uitspraak gedaan over het onderwerp inkomensvrijlating. De CRvB heeft bepaald dat als een belanghebbende na werkaanvaarding inkomsten boven de toepasselijke bijstandsnorm ontvangt, eerst moet worden vastgesteld hoe hoog het inkomen is met aftrek van het vrij te laten bedrag van de inkomstenvrijlating. Daarna moet worden bekeken of het resultaat van die

berekening lager is dan de bijstandsnorm. Naar aanleiding van de uitspraak heeft Fijnder haar werkwijze moeten aanpassen.

De nieuwe werkwijze zorgt ervoor dat cliënten maximaal zes maanden later uit de bijstand uitstromen. De VNG is in overleg met het ministerie van SZW over de gevolgen van deze uitspraak. Fijnder voert de inkomensvrijlating sinds 24 augustus 2021 op basis van deze uitspraak uit. Het is nog niet duidelijk hoe gehandeld moet worden over de periode vóór 24 augustus 2021.

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 (WWB, IOAW, IOAZ) (x € 1.000)	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	7.882	6.958	-924
Oost Gelre	4.320	3.955	-365
Winterswijk	8.628	8.085	-543
Totaal	20.830	18.998	-1.832

4.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Inkomen

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

Begroting Programma Inkomen (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Baten	25.446	22.707	20.878	-1.829
Lasten	25.277	22.707	20.878	-1.829
Resultaat baten en lasten	169	0	0	0
Onttrekking reserves	7	0	0	0
Toevoeging reserves	48	0	0	0
Resultaat	128	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
<u>Baten</u>				
Debiteurontvangsten	324	195	195	0
Debiteurontvangsten Bbz	311	240	240	0
Debiteurontvangsten Tozo	224	572	572	0
Bijdrage gemeenten Tozo	3.889	-572	-572	0
Bijdrage gemeenten programmakosten	19.165	20.687	18.855	-1.832
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1.523	1.585	1.588	3
Totaal baten	25.446	22.707	20.878	-1.829
<u>Lasten</u>				
Inkomenswaarborg	19.489	20.830	18.998	-1.832
Bijstandsbesluit zelfstandigen (Bbz)	312	292	292	0
Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)	4.075	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	1.401	1.585	1.588	3
Totaal lasten	25.277	22.707	20.878	-1.829

5. Programma Ondersteuning

5.1 Visie

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

5.2 Programmadoel

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

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

5.3 Kritische prestatie-indicator

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

5.3.1 Participatiegraad samenleving

Doelstellingen	Bijstellingen
1. Het percentage rechthebbende huishoudens dat gebruikmaakt van regelingen in kaart brengen en verhogen.	A. Energietoeslag B. Studietoeslag C. Verlenging meedoenregeling volwassenen Berkelland

1.A Energietoeslag

Door de stijgende energiekosten heeft het kabinet op 10 december 2021 besloten om een eenmalige energietoeslag voor huishoudens met een laag inkomen beschikbaar te stellen. Allereerst bedroeg deze toeslag 200 euro, maar door de aanhoudende inflatie en verder stijgende energiekosten is besloten om de eenmalige toeslag te verhogen naar 800 euro.

In de kamerbrief van 14 maart 2022 riep Minister Schouten gemeenten op om vooruitlopend op het wetsvoorstel de eenmalige energietoeslag al uit te betalen. Dat heeft Fijnder gedaan. In het wetsvoorstel en de bijbehorende Memorie van toelichting gaat het kabinet uit van een norminkomen van 120% van de bijstandsnorm. Het Dagelijks Bestuur van Fijnder heeft besloten om aan te sluiten bij dit norminkomen. Hiermee wordt afgeweken van de inkomensgrens die gehanteerd wordt voor bijzondere bijstand, zijnde 110% van de bijstandsnorm. Minister Schouten heeft op 30 maart aangekondigd dat gemeenten voldoende budget ontvangen van het Rijk. Dit wordt bekend gemaakt in de meicirculaire.

Aan huishoudens die in 2022 een uitkering PW, IOAZ of IOAW ontvingen of in het eerste kwartaal van 2022 bijzondere bijstand ontvingen, is de toeslag ambtshalve toegekend. Per 1 april 2022 was het voor overige inwoners mogelijk om de energietoeslag aan te vragen. Inwoners die in een instelling verblijven en dak- en thuislozen zijn uitgesloten van deze regeling omdat zij geen energiekosten hebben. Inwoners die categoriaal zijn uitgesloten van deze regeling, kunnen een aanvraag indienen via individuele bijzondere bijstand.

1.B Studietoeslag

Per 1 april 2022 is de hoogte van de studietoeslag landelijk vastgesteld. De studietoeslag is in de Verzamelwet SZW 2022 opgenomen en staat beschreven in artikel 36b van de Participatiewet. Deze toeslag is er voor inwoners tot 27 jaar met een medische beperking die naast hun studie niet kunnen werken. Er is voor deze inwoners vaak een hogere drempel om geld te lenen, doordat de kans op een baan lager is. De regeling stimuleert mensen om toch de stap te zetten om een studie te volgen en mensen worden financieel gecompenseerd omdat het lastig kan zijn om de studie te combineren met een bijbaan. De regering hecht er veel waarde aan dat deze doelgroep de kans krijgt om scholing/studie te volgen om zo de kennis te vergroten, een startkwalificatie te behalen en uiteindelijk een betere kans op de arbeidsmarkt te creëren. Vaak is na afronding van de studie bij deze doelgroep begeleiding nodig voor het vinden van een passende werkplek. Doordat Fijnder de studietoeslag uitkeert zijn deze inwoners dan al in beeld bij Fijnder.

De studietoelage is geen bijzondere bijstand meer maar een zelfstandige uitkering. Ook is het zo dat bij deze regeling zowel de vermogenstoets als de leeftijdsgrens van 18 jaar zijn komen te vervallen. Bij een stagevergoeding wordt 180 euro netto vrijgelaten.

1.C Verlenging meedoenregeling volwassenen Berkelland

De gemeente Berkelland kent een tijdelijke subsidieregeling voor volwassenen. De uitvoering hiervan is belegd bij Fijnder. De gemeente Berkelland heeft besloten deze regeling te verlengen tot en met september 2022. In deze bestuursrapportage worden de hiermee gepaard gaande lasten begroot en de overeenkomstige bijdrage vanuit de gemeente Berkelland verhoogd.

5.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Ondersteuning

Energietoelage

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

Lasten Eenmalige energietoelage (x € 1.000)	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	0	1.548	1.548
Oost Gelre	0	808	808
Winterswijk	0	997	997
Totaal	0	3.353	3.353

De extra inzet voor de Eenmalige energietoelage leiden tot een bijstelling van de uitvoeringskosten voor het programma Ondersteuning.

Bijzondere bijstand

De lasten voor de uitgaven bijzondere bijstand worden herzien. Hierin is de bijstelling voor de studietoelage en de hierboven vermelde energietoelage opgenomen.

Lasten Bijzondere bijstand/ minimaregelingen (x € 1.000)	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	1.277	2.840	1.563
Oost Gelre	588	1.408	820
Winterswijk	818	1.821	1.003
Totaal	2.683	6.069	3.386

Meedoenregelingen

De geraamde lasten voor de meedoenregelingen worden bijgesteld voor de volwassenenregeling van de gemeente Berkelland.

Lasten Meedoenregelingen (x € 1.000)	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	145	260	115
Oost Gelre	89	89	0
Winterswijk	104	104	0
Totaal	338	453	115

5.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Ondersteuning

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

Begroting Programma Ondersteuning (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Baten	4.682	3.778	7.448	3.670
Lasten	4.637	3.778	7.448	3.670
Resultaat baten en lasten	45	0	0	0
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
Resultaat	45	0	0	0

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
<u>Baten</u>				
Debiteurontvangsten	78	74	74	0
Bijdrage gemeenten programmakosten	3.931	2.969	6.470	3.501
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	673	735	904	169
Totaal baten	4.682	3.778	7.448	3.670
<u>Lasten</u>				
Bijzondere bijstand	2.907	2.683	6.069	3.386
Meedoenregelingen	340	338	453	115
Schuldhelpverlening ¹	762	22	22	0
Directe uitvoeringskosten	628	735	904	169
Totaal lasten	4.637	3.778	7.448	3.670

¹ Schuldhelpverlening: 2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen door ROZ

6. Programma Overhead en algemene kosten

Huisvesting

Oorspronkelijk stond de oplevering van het nieuwe pand Batterij 10-12 gepland voor december 2021. De investeringen zijn dan ook geraamd voor het jaar 2021. Doordat de oplevering vertraagd is en het pand per maart 2022 in gebruik is genomen, vindt een deel van de geraamde uitgaven in 2022 plaats. Daarnaast is door de vertraagde oplevering sprake van meerkosten voor zowel Fijnder als voor de aannemers. In de begroting van Fijnder 2022 is geen ruimte om deze resterende kosten te dekken. Doordat een deel van de eenmalige transitiekosten 2022 zal worden uitgegeven is er in 2021 een positief rekeningresultaat ontstaan van € 547.000. Aan het Algemeen Bestuur is voorgesteld om het resultaat 2021 volledig aan te wenden om voor de duur van één jaar een bestemmingsreserve Transitie Samen aan het Stuur te vormen waaruit de eenmalige kosten 2022 gedekt kunnen worden. Hierdoor hoeft er in 2022 geen aanvullende bijdrage aan de gemeenten te worden gevraagd. Besluitvorming hieromtrent vindt plaats in juni 2022. Vooruitlopend hierop is deze wijziging al wel meegenomen in deze begrotingswijziging.

Akoestisch onderzoek werkplaats en kantine

Na intrek in het nieuwe pand werd geconstateerd dat de akoestiek binnen de werkplaats en de kantine moet worden verbeterd. In het eerste kwartaal heeft een akoestisch onderzoek plaatsgevonden en zijn adviezen geformuleerd met betrekking tot het nemen van maatregelen. De financiële gevolgen worden opgenomen in de Tweede bestuursrapportage.

Personeel

Dienstverlening door Berkelland

Met ingang van 1 januari 2022 is een HR adviseur in dienst getreden bij Fijnder. Voorheen werd deze functie ingevuld vanuit de dienstverleningsovereenkomst met de gemeente Berkelland. Vanaf medio 2022 zal ook de communicatieadvisering door Fijnder zelf worden uitgevoerd.

HR 21

Op 16 september 2021 heeft het DB besloten om, na instemming van de Ondernemingsraad de functies binnen Fijnder per 1 januari 2022 te beschrijven en te waarderen met behulp van het systeem HR21 en daarbij ondersteuning/advies te vragen van de Vof BuitenhekPlus/Leeuwendaal. Hierna is er een projectgroep HR21 opgericht die zich beziggehouden heeft met het in kaart brengen van de huidige situatie en het indelen van de huidige functies binnen de normfuncties van HR21. Hierop volgend is een functieboek, conversietabel en een functiematrix samengesteld. Het Dagelijks Bestuur heeft in april een voorgenomen besluit genomen tot het vaststellen van de conversietabel HR 21, de functiematrix en het functieboek Fijnder. Daarna zal de conversietabel ter instemming worden voorgelegd aan het Lokaal Overleg en het functieboek ter advies aan de Ondernemingsraad van Fijnder. Er wordt niet verwacht dat de omzetting naar HR21 tot kostenwijzigingen zal leiden.

Reiskostenregeling

Op 16 december 2021 heeft het Dagelijks Bestuur van Fijnder een voorgenomen besluit genomen om de reiskostenregelingen te wijzigen. Fijnder trekt hierin samen op met de gemeente Berkelland. Inmiddels heeft het lokaal overleg ingestemd met deze regeling. Voor woon-werkverkeer en dienstreizen wordt vanaf 1 januari 2022 het fiscale tarief van € 0,19 per kilometer gehanteerd. Ten opzichte van de eerdere regelingen betekent dit hogere uitgaven voor de woon-werk kilometers maar een besparing op de uitgaven van de dienstreizen. De uitgaven voor deze gewijzigde regeling passen binnen de begroting van Fijnder voor 2022.

Personeelsbudget

Een deel van de totale formatie wordt bij Fijnder berekend op basis van cliëntaantallen. Dit betreft de functies die een directe relatie met de omvang van het cliëntenbestand hebben, waarvoor een flexibele schil wordt aangehouden van 10%. De cliëntaantallen per 1 januari 2022 liggen lager dan waarmee in de begroting 2022 is gerekend, hetgeen leidt tot een lagere raming voor de personeelsinzet. Daarnaast hebben de gemeenten extra taken bij Fijnder belegd, waaronder voor de Wet inburgering. Deze taken zijn vastgelegd in een dienstverleningsovereenkomst. Deze extra taken leiden tot een bijstelling van het personeelsbudget.

De aanpassing van de flexibele schil op basis van de cliëntaantallen leidt tot een structurele verlaging van het personeelsbudget met € 35.000. Voor de uitvoering van de extra taken zoals opgenomen in de dienstverleningsovereenkomst wordt € 400.000 geraamd. Deze bijstellingen zijn opgenomen in de bijstellingen van de uitvoeringskosten van de afzonderlijke programma's waarin deze taken worden uitgevoerd.

Rechtmatigheidsverantwoording

Met ingang van boekjaar 2023 zal het Dagelijks Bestuur van Fijnder verantwoordelijk worden voor de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening. Om die reden heeft Fijnder sinds februari 2022 een nieuwe functie in de vorm van Interne Auditor gecreëerd om de verbijzonderde interne controle (VIC) uit te voeren. Om de VIC doelmatig en doeltreffend uit te voeren is de inzet van auditsoftware onmisbaar. De werkzaamheden dienen namelijk op een structurele en transparante manier te worden gepland, uitgevoerd, gedocumenteerd, geëvalueerd en gerapporteerd. Tevens is auditsoftware van belang om de adviezen die de accountant in de managementletter heeft beschreven op te volgen. Hiervoor wordt in de eerste helft van 2022 de leveranciersselectie gedaan. De eenmalige kosten die gepaard gaan met de implementatie zullen worden onttrokken aan de bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie.

6.4 Bijstellingen uitgaven en bijdragen programma Overhead en algemene kosten

Overhead

De kosten voor overhead worden bijgesteld. Hierin zijn eenmalige kosten opgenomen vanuit de bestuursopdracht Samen aan het Stuur (€ 547.000) en de projecten voor de doorontwikkeling van de organisatie (€ 72.000). Deze eenmalige kosten worden gedekt door overeenkomstige onttrekkingen aan de hiervoor gevormde bestemmingsreserves.

Lasten Overhead (x € 1.000)	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Berkelland	2.547	2.795	248
Oost Gelre	1.481	1.625	144
Winterswijk	2.325	2.552	227
Totaal	6.353	6.972	619

6.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Overhead en algemene kosten

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

Begroting 2021 Overhead en algemene kosten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Baten	5.459	5.661	5.661	0
Lasten	5.976	6.412	7.031	619
Resultaat baten en lasten	-517	-751	-1.370	-1.370
Onttrekking reserves	0	91	710	619
Toevoeging reserves	230	0	0	0
Resultaat	-747	-660	660	0

Specificatie per product 2021 (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
<u>Baten</u>				
Treasury	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	5.459	5.661	5.661	0
Totaal baten	5.459	5.661	5.661	0
<u>Lasten</u>				
Treasury	11	29	29	0
Algemene baten en lasten	0	30	30	0
Overhead	5.965	6.353	6.972	619
Totaal lasten	5.976	6.412	7.031	619

Mutaties reserves

Bestemmingsreserve Doorontwikkeling organisatie

In 2022 vindt een aantal projecten plaats voor de doorontwikkeling van Fijnder. Hieronder vallen de implementatie van de dashboards voor datagedreven werken en ook de voorbereidingen voor de rechtmatigheidsverantwoording. De incidentele kosten worden gedekt door overeenkomstige bedragen te onttrekken aan de bestemmingsreserve Doorontwikkeling organisatie. Deze reserve zal in 2022 worden opgeheven.

Mutaties Bestemmingsreserve Doorontwikkeling organisatie (x € 1.000)	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Toevoegingen	0	0	0
Onttrekkingen	0	72	72

Verloopoverzicht Bestemmingsreserve Doorontwikkeling organisatie (x € 1.000)	2022 na 2 ^e berap 2021	2022 na 1 ^e berap 2022
Saldo 1 januari	72	72
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	72
Raming saldo 31 december	72	0

Investeringskredieten

Doorgeschoven investeringskredieten 2021

De oplevering van het nieuwe pand heeft vertraging opgelopen en daarmee zijn een aantal investeringen in 2021 nog niet afgerond. De per ultimo 2021 resterende saldi van deze investeringskredieten worden doorgeschoven naar 2022. Door het Algemeen Bestuur is besloten voor deze investeringen de afschrijving wel te doen per 1 januari 2022 zodat de afschrijvingslasten in lijn zullen lopen met de begroting 2022. Daarmee heeft het doorschuiven van de kredieten geen gevolgen voor de exploitatie.

Verduurzaming/zonnepanelen

In het kader van de verdere verduurzaming van het pand worden de voorbereidingen getroffen om zonnepanelen aan te brengen op het dak van het pand. Ingeschat wordt dat deze investering circa € 150.000 zal kosten. Aangezien de kapitaallasten vanaf 2023 op de exploitatie zullen drukken, zullen deze kosten meegenomen worden in de begrotingswijziging voor 2023 in de Tweede bestuursrapportage 2022. Verwacht wordt dat deze afschrijvingslasten (deels) gecompenseerd zullen worden door lagere energielasten.

Geluid reducerende aanpassingen

Na de intrek in het pand aan de Laarberg is gebleken dat er aanpassingen moeten worden gedaan aan de akoestiek. Met name in de werkplaats en in de kantine. Hiervoor is door een extern bureau inmiddels een akoestisch onderzoek uitgevoerd waarin aanbevelingen zijn gedaan. De uitwerking volgt in de komende maanden. Hieruit zal mogelijk een investering volgen, vandaar dat in onderstaand overzicht hiervoor vooralsnog een p.m. post is opgenomen.

Investeringskredieten 2022 (x € 1.000)	Begroting 2022 na 1e berap 2022	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Vervanging ICT-middelen*	0	50	50
I-visie*	0	35	35
Verbouwing pand De Laarberg*	0	1.793	1.793
Inrichting pand De Laarberg*	0	301	301
Meubilair en overig	25	25	0
Zonnepanelen	0	150	150
Geluidsreductie	0	p.m.	p.m.
Totaal	25	2.354	2.329

* doorgeschoven investeringskredieten 2021

6.5 Overzicht incidentele baten en lasten

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

Incidentele baten- en lasten (x € 1.000)	Rekening 2021	Begroting 2022 na 2e berap 2021	Nieuwe raming 2022	Bijstelling begroting 2022
Baten				
<i>Programma Werk en Activering</i>				
• Onttrekkingen reserve re-integratie	0	0	155	155
<i>Programma Inkomen</i>				
• Debiteurontvangsten Tozo	224	572	0	0
• Bijdragen gemeenten Tozo	3.899	-572	0	0
• Onttrekkingen reserve Tozo	7	0	0	0
<i>Programma Overhead en algemene kosten</i>				
• Onttrekkingen reserve ICT	0	91	91	0
• Onttrekkingen reserve Doorontwikkeling organisatie	0	0	72	72
Totaal incidentele baten	4.130	91	318	227
Lasten				
<i>Programma Werk en Activering</i>				
• Toevoeging reserve re-integratie	173	0	0	0
• Ontwikkelopdrachten re-integratie	0	0	155	155
<i>Programma Inkomen</i>				
• Tozo	48	0	0	0
• Toevoegingen reserve Tozo	4.075	0	0	0
<i>Programma Overhead en algemene kosten</i>				
• Toevoeging reserve ICT	230	0	0	0
• Projecten I-visie	0	91	91	0
• Doorontwikkeling organisatie	0	0	72	72
Totaal incidentele lasten	4.526	91	318	227

7. Samenvatting besluitvorming

Besluitvorming

Wij vragen u te besluiten tot vaststelling van de tweede begrotingswijziging 2022 waarbij de volgende wijzigingen op de begroting plaatsvinden op onderstaande budgetten per gemeente:

Budget (x € 1.000)	Begrotingswijzigingen 2022		
	Gemeente Berkelland	Gemeente Oost Gelre	Gemeente Winterswijk
BATEN			
<i>Programma Werk en activering</i>			
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	160	104	104
Bijdrage gemeenten Wsw algemene kosten	108	42	65
Mutaties reserves	62	36	57
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	74	-2	-8
<i>Programma Inkomen</i>			
Bijdrage gemeenten programma	-924	-365	-543
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	1	1	1
<i>Programma Ondersteuning</i>			
Bijdrage gemeenten programma	1.678	820	1.003
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten	75	37	57
<i>Programma Overhead en algemene kosten</i>			
Mutaties reserves	248	144	227
Totaal baten	1.482	817	963

LASTEN			
<i>Programma Werk en activering</i>			
Wet inburgering	160	104	104
Wsw algemene kosten	108	42	65
Directe uitvoeringskosten	136	34	49
<i>Programma Inkomen</i>			
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	-924	-365	-543
Directe uitvoeringskosten	1	1	1
<i>Programma Ondersteuning</i>			
Bijzondere bijstand	1.563	820	1.003
Meedoenregelingen	115		
Directe uitvoeringskosten	75	37	57
<i>Programma Overhead en algemene kosten</i>			
Overhead	248	144	227
Totaal lasten	1.482	817	963

BIJLAGEN

Bijlage A. Overzicht baten en lasten begroting 2022

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2021	Wijzigingen 1e Berap 2022	Na 1e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	12	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering	0	0	0	368	368
Overige ontvangsten	183	0	0	0	0
Bijdrage Wsw algemene kosten	0	0	0	215	215
WSW detacheringen*	3.773	3.781	3.731	0	3.731
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	244	267	249	0	249
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	2.001	2.385	2.420	0	2.420
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	2.020	2.453	2.690	0	2.690
Mutaties reserves	0	0	0	155	155
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	4.276	4.598	4.598	64	4.662
Totaal baten programma Werk en activering	12.509	13.484	13.688	802	14.490
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	324	340	195	0	195
Debiteurenontvangsten BBZ	311	317	240	0	240
Debiteurenontvangsten Tozo	224	572	572	0	572
Bijdrage gemeenten Tozo	3.899	-572	-572	0	-572
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	19.165	21.620	20.687	-1.832	18.855
Mutaties reserves	7	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.523	1.585	1.585	3	1.588
Totaal baten programma Inkomen	25.453	23.862	22.707	-1.829	20.878
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Bijzondere bijstand	78	74	74	0	74
Debiteurenontvangsten	0	0	0	0	0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	3.931	2.969	2.969	3.501	6.470
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	673	735	735	169	904
Totaal baten programma Ondersteuning	4.682	3.778	3.778	3.670	7.448
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>BATEN</u>					
Overige algemene baten	0	0	0	0	0
Treasury	0	0	0	0	0
Overhead	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	0	53	91	619	710
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	5.459	5.726	5.661	0	5.661
Onverdeeld resultaat	0	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	5.459	5.779	5.752	619	6.371
Totaal programma's	48.103	46.903	45.925	3.262	49.187

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

Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2021	Wijzigingen 1e Berap 2022	Na 1e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	1.003	1.146	1.146	0	1.146
Wet inburgering	0	0	0	368	368
Doorbetalings WSW detacheringen *	3.773	3.781	3.731	0	3.731
WSW algemene kosten	0	0	0	215	215
WSW begeleid werken subsidies	244	267	249	0	249
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0	0	0	0	0
Langdurige loonkostensubsidies	1.684	1.794	1.987	0	1.987
Beschut werken	696	1.238	1.317	0	1.317
Mutaties reserves	173	0	0	0	0
Directe uitvoeringskosten	3.815	4.598	4.598	219	4.817
Totaal lasten programma Werk en activering	11.388	12.824	13.028	802	13.830
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	19.489	21.925	20.830	-1.832	18.998
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	312	352	292	0	292
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	4.075	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Mutaties reserves	48	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	1.401	1.585	1.585	3	1.588
Totaal programma lasten Inkomen	25.325	23.862	22.707	-1.829	20.878
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	2.907	2.683	2.683	3.386	6.069
Meedoenregelingen	340	338	338	115	453
Schuldhelpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	762	22	22	0	22
Doorbelaste uitvoeringskosten	628	735	735	169	904
Totaal lasten programma Ondersteuning	4.637	3.778	3.778	3.670	7.448
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten	0	30	30	0	30
Treasury	11	29	29	0	29
Overhead	5.965	6.380	6.353	619	6.972
Mutatie reserves/rekeningresultaat	230	0	0	0	0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	6.206	6.439	6.412	619	7.031
Totaal programma's	47.556	46.903	45.925	3.262	49.187

Berkelland	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2021	Wijzigingen 1e Berap 2022	Na 1e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	9		0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering			0	160	160
Overige ontvangsten	68		0		0
Bijdrage Wsw algemene kosten			0	108	108
WSW detacheringen	1.270	1.266	1.266		1.266
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	64	71	71		71
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	837	1.023	1.020		1.020
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	1.198	1.266	1.495		1.495
Mutaties reserves			0	62	62
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.594	1.844	1.844	74	1.918
Totaal baten programma Werk en activering	5.040	5.470	5.696	404	6.100
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	105	90	55		55
Debiteurenontvangsten BBZ	177	210	145		145
Debiteurenontvangsten Tozo	88	229	229		229
Bijdrage gemeenten Tozo	1.573	-229	-229		-229
Bijdrage gemeenten programma Inkomens	7.197	8.504	7.807	-924	6.883
Mutaties reserves	3		0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	568	636	636	1	637
Totaal baten programma Inkomens	9.711	9.440	8.643	-923	7.720
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Bijzondere bijstand	33	20	20		20
Debiteurenontvangsten			0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.783	1.412	1.412	1.678	3.090
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	267	295	295	75	370
Totaal baten programma Ondersteuning	2.083	1.727	1.727	1.753	3.480
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>BATEN</u>					
Overige algemene baten			0		0
Treasury	0		0		0
Overhead			0		0
Mutaties reserves	0	21	36	248	284
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.041	2.007	1.981		1.981
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.041	2.028	2.017	248	2.265
Totaal programma's	18.875	18.665	18.083	1.482	19.565

Berkelland	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2021	Wijzigingen 1e Berap 2022	Na 1e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	409	487	487		487
Wet inburgering			0	160	160
Doorbetaling WSW detacheringen	1.270	1.266	1.266		1.266
Wsw algemene kosten			0	108	108
WSW begeleid werken subsidies	64	71	71		71
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0		0
Langdurige loonkostensubsidies	1.013	955	1.165		1.165
Beschut werken	388	607	623		623
Mutaties reserves	65		0		0
Directe uitvoeringskosten	1.422	1.844	1.844	136	1.980
Totaal lasten programma Werk en activering	4.631	5.230	5.456	404	5.860
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	7.338	8.628	7.882	-924	6.958
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	139	176	125		125
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	1.643		0		0
			0		0
Mutaties reserves	20		0		0
			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	529	636	636	1	637
Totaal programma lasten Inkomen	9.669	9.440	8.643	-923	7.720
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	1.391	1.277	1.277	1.563	2.840
Meedoenregelingen	158	145	145	115	260
Schuldhelpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	267	10	10		10
Doorbelaste uitvoeringskosten	234	295	295	75	370
Totaal lasten programma Ondersteuning	2.050	1.727	1.727	1.753	3.480
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten	0	12	12		12
Treasury	4	12	12		12
Overhead	2.223	2.558	2.547	248	2.795
Mutatie reserves/rekeningresultaat	86		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.313	2.582	2.571	248	2.819
Totaal programma's	18.663	18.979	18.397	1.482	19.879

Oost Gelre	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2021	Wijzigingen 1e Berap 2022	Na 1e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	3		0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering			0	104	104
Overige ontvangsten	46		0		0
Bijdrage Wsw algemene kosten			0	42	42
WSW detacheringen	1.129	1.144	1.144		1.144
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	48	53	53		53
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	464	540	559		559
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	329	512	476		476
Mutaties reserves			0	36	36
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.016	1.071	1.071	-2	1.069
Totaal baten programma Werk en activering	3.035	3.320	3.303	180	3.483
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	61	50	30		30
Debiteurenontvangsten BBZ	20	33	35		35
Debiteurenontvangsten Tozo	45	117	117		117
Bijdrage gemeenten Tozo	944	-117	-117		-117
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	3.946	4.374	4.291	-365	3.926
Mutaties reserves	2		0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	362	369	369	1	370
Totaal baten programma Inkomen	5.380	4.826	4.725	-364	4.361
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Bijzondere bijstand	11	30	30		30
Debiteurenontvangsten			0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	772	652	652	820	1.472
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	154	171	171	37	208
Totaal baten programma Ondersteuning	937	853	853	857	1.710
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>BATEN</u>					0
Overige algemene baten			0		0
Treasury	0		0		0
Overhead			0		0
Mutaties reserves	0	12	21	144	165
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	1.335	1.523	1.508		1.508
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	1.335	1.535	1.529	144	1.673
Totaal programma's	10.687	10.534	10.410	817	11.227

Oost Gelre	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2021	Wijzigingen 1e Berap 2022	Na 1e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	274	289	289		289
Wet inburgering			0	104	104
Doorbetaling WSW detacheringen	1.129	1.144	1.144		1.144
Wsw algemene kosten			0	42	42
WSW begeleid werken subsidies	48	53	53		53
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren	0		0		0
Langdurige loonkostensubsidies	245	349	304		304
Beschut werken	163	294	322		322
Mutaties reserves	41		0		0
Directe uitvoeringskosten	906	1.071	1.071	34	1.105
Totaal lasten programma Werk en activering	2.806	3.200	3.183	180	3.363
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	3.969	4.394	4.320	-365	3.955
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	60	63	36		36
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	979		0		0
			0		0
Mutaties reserves	10		0		0
			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	329	369	369	1	370
Totaal programma lasten Inkomen	5.347	4.826	4.725	-364	4.361
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	530	588	588	820	1.408
Meedoenregelingen	90	89	89		89
Schuldhelpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	164	5	5		5
Doorbelaste uitvoeringskosten	149	171	171	37	208
Totaal lasten programma Ondersteuning	933	853	853	857	1.710
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten	0	7	7		7
Treasury	3	7	7		7
Overhead	1.418	1.487	1.481	144	1.625
Mutatie reserves/rekeningresultaat	55		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	1.476	1.501	1.495	144	1.639
Totaal programma's	10.562	10.380	10.256	817	11.073

Winterswijk	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2021	Wijzigingen 1e Berap 2022	Na 1e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	0		0		0
Bijdrage gemeenten Wet inburgering			0	104	104
Overige ontvangsten	69		0		0
Bijdrage Wsw algemene kosten			0	65	65
WSW detacheringen	782	785	785		785
Bijdrage gemeenten WSW begeleid werkensubsidie	132	143	125		125
Bijdrage gemeenten programma Werk en activering	701	822	841		841
Bijdrage gemeenten loonkostensubsidies (incl. Beschut Werk)	493	675	719		719
Mutaties reserves			0	57	57
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	1.666	1.683	1.683	-8	1.675
Totaal baten programma Werk en activering	3.843	4.108	4.153	218	4.371
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>BATEN</u>					
Debiteurenontvangsten	159	200	110		110
Debiteurenontvangsten BBZ	115	74	60		60
Debiteurenontvangsten Tozo	92	226	226		226
Bijdrage gemeenten Tozo	1.381	-226	-226		-226
Bijdrage gemeenten programma Inkomen	8.022	8.742	8.589	-543	8.046
Mutaties reserves	1		0		0
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	593	580	580	1	581
Totaal baten programma Inkomen	10.363	9.596	9.339	-542	8.797
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>BATEN</u>					
Bijzondere bijstand	33	24	24		24
Debiteurenontvangsten			0		0
Bijdrage gemeenten programma Ondersteuning	1.376	905	905	1.003	1.908
Bijdrage gemeenten uitvoeringskosten programma	252	269	269	57	326
Totaal baten programma Ondersteuning	1.661	1.198	1.198	1.060	2.258
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>BATEN</u>					
Overige algemene baten			0		0
Treasury	0		0		0
Overhead			0		0
Mutaties reserves	0	20	34	227	261
Bijdrage gemeenten in de uitvoeringskosten	2.083	2.196	2.172		2.172
Onverdeeld resultaat			0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.083	2.216	2.206	227	2.433
Totaal programma's	17.950	17.118	16.896	963	17.859

Winterswijk	Werkelijk 2021	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022	Begroting 2022
(x € 1.000)		Primitieve begroting	na wijziging 2e Berap 2021	Wijzigingen 1e Berap 2022	Na 1e Berap 2022
PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING					
<u>LASTEN</u>					
Re-integratie	324	370	370		370
Wet inburgering			0	104	104
Doorbetaling WSW detacheringen	782	785	785		785
Wsw algemene kosten			0	65	65
WSW begeleid werken subsidies	132	143	125		125
Bijdrage voorziening dubieuze debiteuren			0		0
Langdurige loonkostensubsidies	426	490	518		518
Beschut werken	145	337	372		372
Mutaties reserves	67		0		0
Directe uitvoeringskosten	1.486	1.683	1.683	49	1.732
Totaal lasten programma Werk en activering	3.362	3.808	3.853	218	4.071
PROGRAMMA INKOMEN					
<u>LASTEN</u>					
Inkomenswaarborg (WWB, IOAW en IOAZ)	8.181	8.903	8.628	-543	8.085
Bijstandsbesluit zelfstandigen (BBZ)	111	113	131		131
Tijdelijke overbr. reg. zelfstandig ondernemers (Tozo)	1.455		0		0
			0		0
Mutaties reserves	18		0		0
			0		0
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	543	580	580	1	581
Totaal programma lasten Inkomen	10.308	9.596	9.339	-542	8.797
PROGRAMMA ONDERSTEUNING					
<u>LASTEN</u>					
Bijzondere bijstand/minimabeleid	987	818	818	1.003	1.821
Meedoenregelingen	92	104	104		104
Schuldhelpverlening / Stadsbank (2021 Stadsbank Oost Nederland en ROZ, vanaf 2022 alleen ROZ)	330	7	7		7
Doorbelaste uitvoeringskosten	245	269	269	57	326
Totaal lasten programma Ondersteuning	1.654	1.198	1.198	1.060	2.258
PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN					
<u>LASTEN</u>					
Algemene baten en lasten	0	11	11		11
Treasury	4	10	10		10
Overhead	2.324	2.335	2.325	227	2.552
Mutatie reserves/rekeningresultaat	89		0		0
Totaal programma Overhead en algemene kosten	2.417	2.356	2.346	227	2.573
Totaal programma's	17.741	16.958	16.736	963	17.699