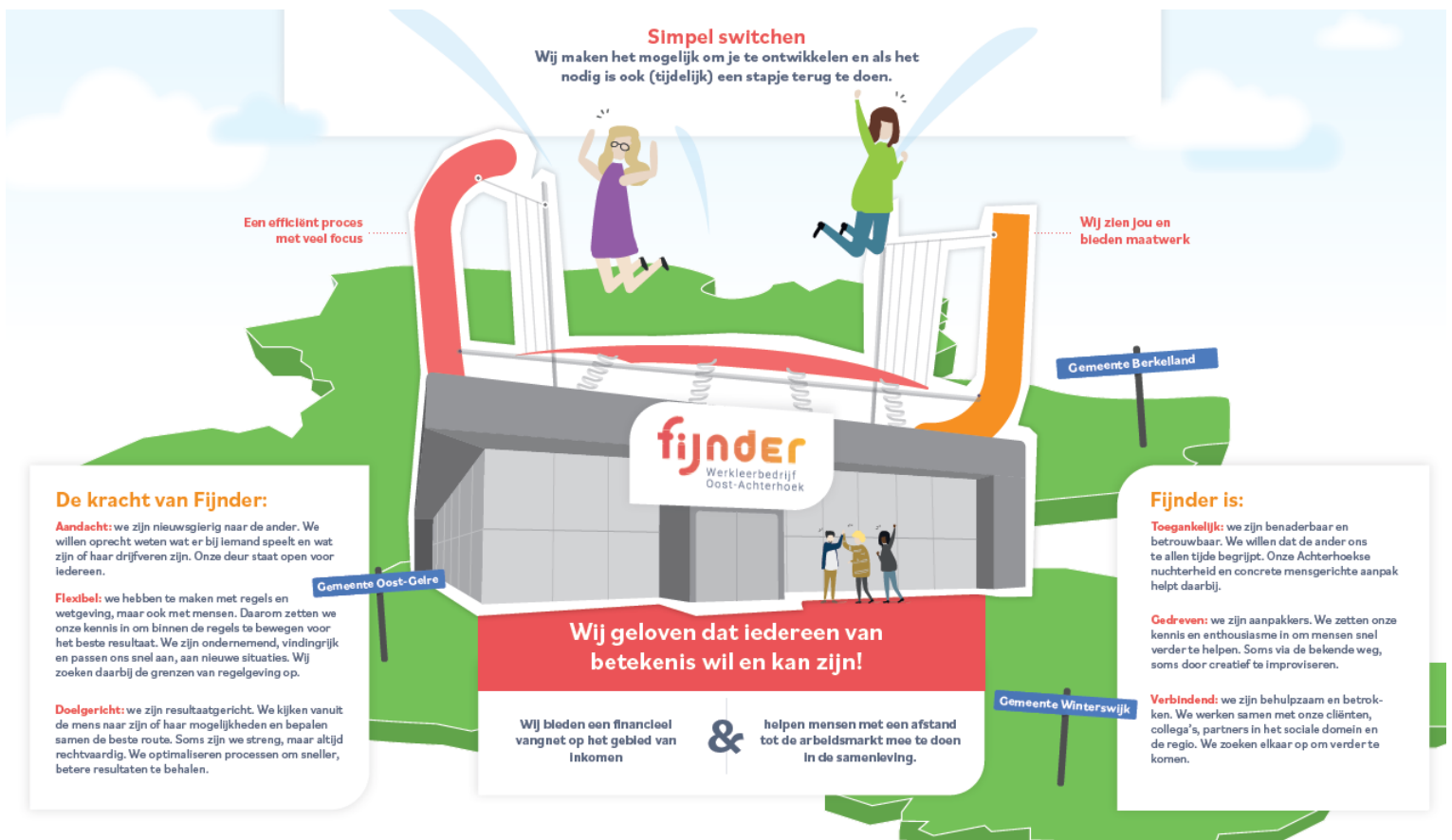


# fijnder

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.

<b>Wijzigingen bijdragen gemeenten begroting 2023</b>			
<b>Programma</b>	<b>Berkelland</b>	<b>Oost Gelre</b>	<b>Winterswijk</b>
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 evenwichtiger 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
<b>Totaal</b>	<b>361</b>	<b>632</b>	<b>271</b>

### 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
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>138</b>	<b>138</b>

### 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
<b>Totaal</b>	<b>77</b>	<b>517</b>	<b>440</b>

### 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
<b>Totaal</b>	<b>4.944</b>	<b>5.931</b>	<b>987</b>

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
<b>Totaal</b>	<b>77</b>	<b>517</b>	<b>440</b>

### 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 <sup>e</sup> berap 2023
<i>Themalijn simpel switchen</i>			
<b>1. Begeleidingsvergoeding</b> 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
<b>2. Bestaanszekerheid</b> 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
<b>3. Werkplaats en simpel switchen</b> 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>			
<b>4. D'ran voor iedereen die kan</b> "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
<b>5. Verhogen slagkracht meedoen</b> Onderzoek welke inzet structureel nodig is om de meedoen-doelgroep te bedienen.	<u>Programma Werk en Activering</u> - Participatiegraad werk	€ 287.000	€ 143.000
<b>6. Taal/jobcoach</b> 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
<b>7. Arbeidstraining laaglerende statushouders</b> 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>			
<b>8. Dashboard vraag en aanbod interne/externe werkplekken</b> 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 <sup>e</sup> berap 2023
waarbij (dreigende) knelpunten continu vroegtijdig gesignaleerd worden.			
Voor de aansturing van bovenstaande projecten is een projectleider aangesteld.		€ 210.000	€ 104.000
<b>Totaal budget</b>		<b>€ 974.000</b>	<b>€ 517.000</b>

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
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>681</b>	<b>583</b>	<b>143</b>	<b>-440</b>
Onttrekking reserves	130	77	517	440
Toevoeging reserves	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>811</b>	<b>660</b>	<b>660</b>	<b>0</b>

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
<b>Totaal baten</b>	<b>13.258</b>	<b>14.188</b>	<b>15.434</b>	<b>1.246</b>
<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
<b>Totaal lasten</b>	<b>12.577</b>	<b>13.605</b>	<b>15.291</b>	<b>1.686</b>

### 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 <sup>e</sup> berap 2022	2023 na 1 <sup>e</sup> berap 2023
Saldo 1 januari	1.059	1.059
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	77	517
<b>Raming saldo 31 december</b>	<b>982</b>	<b>542</b>

## 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
<b>Totaal</b>	<b>1.336</b>	<b>1.302</b>	<b>-34</b>

### 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
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>555</b>	<b>555</b>

### 2.A Wijziging kostendelersnorm

Per 1 januari 2023 heeft een wetwijziging plaatsgevonden. De leeftijd voor het meetellen als kostendelende 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 <sup>e</sup> 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
<b>Totaal</b>	<b>19.213</b>	<b>20.400</b>	<b>1.187</b>

### *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 <sup>e</sup> 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
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>-191</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>10</b>
Onttrekking reserves	25	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	10	10
<b>Resultaat</b>	<b>-166</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Specificatie per product (x € 1.000)	Rekening 2022	Begroting 2023 na 2 <sup>e</sup> 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
<b>Totaal baten</b>	<b>20.601</b>	<b>21.100</b>	<b>22.793</b>	<b>1.693</b>
<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
<b>Totaal lasten</b>	<b>20.792</b>	<b>21.100</b>	<b>22.783</b>	<b>1.683</b>

#### 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
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>10</b>	<b>10</b>



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

## 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 inkomensvoetstuk.*

### 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
<b>Totaal</b>	<b>0</b>	<b>305</b>	<b>305</b>

### 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
<b>Totaal</b>	<b>2.705</b>	<b>3.030</b>	<b>325</b>

### 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
<b>Totaal</b>	<b>392</b>	<b>476</b>	<b>84</b>

## 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
<b>Resultaat baten en lasten</b>	<b>-84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Onttrekking reserves	0	0	0	0
Toevoeging reserves	0	0	0	0
<b>Resultaat</b>	<b>-84</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

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
<b>Totaal baten</b>	<b>8.993</b>	<b>3.878</b>	<b>4.208</b>	<b>330</b>
<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
<b>Totaal lasten</b>	<b>9.077</b>	<b>3.878</b>	<b>4.208</b>	<b>330</b>

## 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*

*Clïenttevredenheid: 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 bekwalificeren 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](http://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.

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

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

### 6.5 Samenvatting begrotingswijzigingen programma Overhead en algemene kosten

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

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

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



## 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 <sup>e</sup> berap 2022	2023 na 1 <sup>e</sup> berap 2023
Saldo 1 januari	493	493
Toevoegingen	0	0
Onttrekkingen	0	251
<b>Raming saldo 31 december</b>	<b>493</b>	<b>242</b>

## 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
<b>Totaal</b>	<b>95</b>	<b>320</b>	<b>225</b>

\* 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
<b>Baten</b>				
<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
<b>Totaal incidentele baten</b>	<b>774</b>	<b>77</b>	<b>768</b>	<b>691</b>

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
<b>Totaal incidentele lasten</b>	<b>493</b>	<b>77</b>	<b>768</b>	<b>691</b>

## 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
<b>BATEN</b>			
<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
<b>Totaal baten</b>	<b>1.666</b>	<b>1.033</b>	<b>1.769</b>

<b>LASTEN</b>			
<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
<b>Totaal lasten</b>	<b>1.666</b>	<b>1.033</b>	<b>1.769</b>

## 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
<b>PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Werk en activering</b>	<b>13.387</b>	<b>13.956</b>	<b>14.265</b>	<b>1.686</b>	<b>15.951</b>
<b>PROGRAMMA INKOMEN</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Inkomen</b>	<b>20.627</b>	<b>20.919</b>	<b>21.100</b>	<b>1.693</b>	<b>22.793</b>
<b>PROGRAMMA ONDERSTEUNING</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Ondersteuning</b>	<b>8.993</b>	<b>3.901</b>	<b>3.878</b>	<b>330</b>	<b>4.208</b>
<b>PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma Overhead en algemene kosten</b>	<b>6.197</b>	<b>5.442</b>	<b>5.450</b>	<b>759</b>	<b>6.209</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>49.204</b>	<b>44.218</b>	<b>44.693</b>	<b>4.468</b>	<b>49.161</b>

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

<b>Totaal (Berkelland + Oost Gelre + Winterswijk)</b>	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
<b>PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal lasten programma Werk en activering</b>	<b>12.577</b>	<b>13.296</b>	<b>13.605</b>	<b>1.686</b>	<b>15.291</b>
<b>PROGRAMMA INKOMEN</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma lasten Inkomen</b>	<b>20.792</b>	<b>20.919</b>	<b>21.100</b>	<b>1.693</b>	<b>22.793</b>
<b>PROGRAMMA ONDERSTEUNING</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal lasten programma Ondersteuning</b>	<b>9.077</b>	<b>3.901</b>	<b>3.878</b>	<b>330</b>	<b>4.208</b>
<b>PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma Overhead en algemene kosten</b>	<b>6.359</b>	<b>6.102</b>	<b>6.110</b>	<b>759</b>	<b>6.869</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>48.805</b>	<b>44.218</b>	<b>44.693</b>	<b>4.468</b>	<b>49.161</b>

<b>Berkelland</b>	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
<b>PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Werk en activering</b>	<b>5.713</b>	<b>5.828</b>	<b>5.976</b>	<b>763</b>	<b>6.739</b>
<b>PROGRAMMA INKOMEN</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Inkomen</b>	<b>7.691</b>	<b>7.631</b>	<b>7.929</b>	<b>541</b>	<b>8.470</b>
<b>PROGRAMMA ONDERSTEUNING</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Ondersteuning</b>	<b>3.866</b>	<b>1.766</b>	<b>1.730</b>	<b>69</b>	<b>1.799</b>
<b>PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma Overhead en algemene kosten</b>	<b>2.225</b>	<b>2.116</b>	<b>2.119</b>	<b>293</b>	<b>2.412</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>19.495</b>	<b>17.341</b>	<b>17.754</b>	<b>1.666</b>	<b>19.420</b>

<b>Berkelland</b>	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
<b>PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal lasten programma Werk en activering</b>	<b>5.408</b>	<b>5.588</b>	<b>5.736</b>	<b>763</b>	<b>6.499</b>
<b>PROGRAMMA INKOMEN</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma lasten Inkomen</b>	<b>7.749</b>	<b>7.631</b>	<b>7.929</b>	<b>541</b>	<b>8.470</b>
<b>PROGRAMMA ONDERSTEUNING</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal lasten programma Ondersteuning</b>	<b>3.900</b>	<b>1.766</b>	<b>1.730</b>	<b>69</b>	<b>1.799</b>
<b>PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma Overhead en algemene kosten</b>	<b>2.550</b>	<b>2.356</b>	<b>2.359</b>	<b>293</b>	<b>2.652</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>19.607</b>	<b>17.341</b>	<b>17.754</b>	<b>1.666</b>	<b>19.420</b>



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
<b>PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Werk en activering</b>	<b>3.292</b>	<b>3.393</b>	<b>3.467</b>	<b>446</b>	<b>3.913</b>
<b>PROGRAMMA INKOMEN</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Inkomen</b>	<b>4.299</b>	<b>4.427</b>	<b>4.407</b>	<b>357</b>	<b>4.764</b>
<b>PROGRAMMA ONDERSTEUNING</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Ondersteuning</b>	<b>1.992</b>	<b>889</b>	<b>895</b>	<b>46</b>	<b>941</b>
<b>PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma Overhead en algemene kosten</b>	<b>1.620</b>	<b>1.356</b>	<b>1.358</b>	<b>184</b>	<b>1.542</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>11.203</b>	<b>10.065</b>	<b>10.127</b>	<b>1.033</b>	<b>11.160</b>

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
<b>PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal lasten programma Werk en activering</b>	<b>3.140</b>	<b>3.273</b>	<b>3.347</b>	<b>446</b>	<b>3.793</b>
<b>PROGRAMMA INKOMEN</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma lasten Inkomen</b>	<b>4.339</b>	<b>4.427</b>	<b>4.407</b>	<b>357</b>	<b>4.764</b>
<b>PROGRAMMA ONDERSTEUNING</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal lasten programma Ondersteuning</b>	<b>2.012</b>	<b>889</b>	<b>895</b>	<b>46</b>	<b>941</b>
<b>PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma Overhead en algemene kosten</b>	<b>1.482</b>	<b>1.476</b>	<b>1.478</b>	<b>184</b>	<b>1.662</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>10.973</b>	<b>10.065</b>	<b>10.127</b>	<b>1.033</b>	<b>11.160</b>

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
<b>PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Werk en activering</b>	<b>3.916</b>	<b>4.272</b>	<b>4.332</b>	<b>477</b>	<b>4.809</b>
<b>PROGRAMMA INKOMEN</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Inkomen</b>	<b>8.637</b>	<b>8.861</b>	<b>8.764</b>	<b>795</b>	<b>9.559</b>
<b>PROGRAMMA ONDERSTEUNING</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal baten programma Ondersteuning</b>	<b>3.135</b>	<b>1.246</b>	<b>1.253</b>	<b>215</b>	<b>1.468</b>
<b>PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN</b>					
<b><u>BATEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma Overhead en algemene kosten</b>	<b>2.354</b>	<b>1.970</b>	<b>1.973</b>	<b>282</b>	<b>2.255</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>18.042</b>	<b>16.349</b>	<b>16.322</b>	<b>1.769</b>	<b>18.091</b>

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
<b>PROGRAMMA WERK EN ACTIVERING</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal lasten programma Werk en activering</b>	<b>3.563</b>	<b>3.972</b>	<b>4.032</b>	<b>477</b>	<b>4.509</b>
<b>PROGRAMMA INKOMEN</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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 Oekraïners	0	0	0	216	216
			0		0
Mutaties reserves	0	0	0	4	4
Doorbelaste directe uitvoeringskosten	587	552	552	-22	530
<b>Totaal programma lasten Inkomen</b>	<b>8.702</b>	<b>8.861</b>	<b>8.764</b>	<b>795</b>	<b>9.559</b>
<b>PROGRAMMA ONDERSTEUNING</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal lasten programma Ondersteuning</b>	<b>3.165</b>	<b>1.246</b>	<b>1.253</b>	<b>215</b>	<b>1.468</b>
<b>PROGRAMMA OVERHEAD EN ALGEMENE KOSTEN</b>					
<b><u>LASTEN</u></b>					
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
<b>Totaal programma Overhead en algemene kosten</b>	<b>2.328</b>	<b>2.270</b>	<b>2.273</b>	<b>282</b>	<b>2.555</b>
<b>Totaal programma's</b>	<b>17.758</b>	<b>16.349</b>	<b>16.322</b>	<b>1.769</b>	<b>18.091</b>