



# 1<sup>e</sup> Begrotingswijziging 2021

Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn

Doetinchem, mei 2021

## Inhoud

1. Voorwoord.....	3
2. Resultaat.....	5
3. Ontwikkeling aantallen.....	6
3.1 Aantal huishoudens in de bijstand.....	6
3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie.....	6
3.3 Aantal Wsw-medewerkers .....	7
4. Toelichting baten en lasten per programma.....	8
4.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening.....	9
4.2 Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie.....	13
4.3 Programma Wsw .....	16
4.4 Programma Overhead.....	19
5. Mutaties reserves .....	22
6. Investerings.....	22
7. Bijlagen .....	23
Bijlage 1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening per gemeente .....	23
Bijlage 2 Bijdragen per gemeente .....	26
Bijlage 3 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2021 .....	29
Bijlage 4 Kengetallen en EMU saldo .....	29
Bijlage 5 Beleidsindicatoren.....	30
Bijlage 6 Taakvelden.....	30
Bijlage 7 Voormalige programma indeling.....	31

## 1. Voorwoord

Voor u ligt de 1<sup>e</sup> gewijzigde begroting 2021. De oorspronkelijke vastgestelde begroting 2021 dateert van januari 2020. Sindsdien hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan die financiële impact hebben en een bijstelling noodzakelijk maken. Vanaf medio maart 2020 ervaren we de coronacrisis en de maatregelen die zijn genomen. De impact daarvan ervaren de inwoners van onze gemeenten dagelijks. De gevolgen, voor zover we die nu kunnen inschatten, zijn in deze bijgestelde begroting verwerkt.

Ondanks de bijzondere ontwikkelingen houden we als Laborijn focus op onze kerntaak. Wij zijn er om iedere inwoner te helpen aan betaald werk en als dat (nog) niet lukt hem/haar te ondersteunen bij het participeren in de samenleving. We zetten daarbij fors in op het faciliteren van de ontwikkeling bij onze klanten. Intern duiden we deze taak als “de bedoeling van Laborijn”

Een belangrijke aanpassing is ook ingegeven door de bereikte overeenstemming omtrent de financiële afwikkeling als gevolg van de uittreding van de gemeente Oude IJsselstreek. Na uittreding blijven we de Wsw voor Oude IJsselstreek uitvoeren. De daarvoor afgesloten DVO is in deze gewijzigde begroting verwerkt. Daarnaast is aanvullend overeenstemming bereikt met de gemeente Oude IJsselstreek over het uitvoeren van de jobcoaching voor klanten die met een loonkostensubsidie werken bij externe werkgevers. Tevens blijven we de begeleiding van inwoners verzorgen die gebruik maken van regeling “nieuw beschut”. Als gevolg van de extra taken die Laborijn op DVO basis uitvoert was een minder forse afbouw van de formatie van direct personeel noodzakelijk. Daarnaast hebben een aantal medewerkers, in goed overleg, de overstap gemaakt naar gemeente Oude IJsselstreek. Ondanks dit soepele proces resteert voor Laborijn de komende jaren een forse bezuiniging op de (indirecte) uitvoeringskosten omdat de beschikbare middelen afnemen als gevolg van de uittreding. Laborijn heeft het uittredingsproces benut als versneller voor het eigen organisatie ontwikkelingstraject. Daarbinnen hebben we de facilitering van onze professionals om nog beter invulling te geven aan “de bedoeling” van Laborijn centraal gesteld. De uitkomst is een aanpaste organisatievorm waarin we toe kunnen met minder management capaciteit. De aangepaste structuur komt ook goed tot uiting in een hernieuwde inrichting van de programma's in onze begroting.

De coronacrisis heeft de nodige impact gehad op onze financiële resultaten van 2020. Met name de omzet van de groeps- en individuele detacheringen is fors afgenomen doordat veel bedrijven (tijdelijk) dicht moesten of minder opdrachten kregen. De gevolgen zullen ook in 2021 nog heel goed merkbaar zijn. Zowel voor onze (Wsw) medewerkers als voor de financiële positie van Laborijn.

In 2021 zullen wij ons, aanvullend op de bestaande taken, richten op de voorbereiding van uitvoering van de nieuwe Wet inburgering die naar verwachting per 1 januari 2022 ingaat. Indien de situatie daar om vraagt staan we ook in 2021 klaar om nieuwe dienstverlening snel en adequaat vorm te geven. Goed voorbeeld daarvan is de uitvoering van de Tozo. De begeleiding en financiële ondersteuning van ondernemers die gebruik (gaan) maken van Tozo 3 en Tozo 4 zal de nodige aandacht van ons vragen.

Al met al ligt een begrotingswijziging voor waarin voor 2021 geen hogere bijdrage voor uitvoeringskosten gevraagd wordt van de deelnemende gemeenten ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021. Of we dit daadwerkelijk kunnen realiseren zal mede afhangen van hoelang en in welke mate de coronacrisis voort duurt, en of de financiële

gevolgen hiervan in voldoende mate worden gecompenseerd door het Rijk. Neemt niet weg dat wij onze uiterste best doen binnen de gestelde kaders te werken.

Ook zien wij de afgelopen maanden het aantal inwoners dat een beroep doet op de bijstand nog toenemen, terwijl het Rijk het macrobudget van de BUIG naar beneden heeft bijgesteld omdat er juist een minder grote stijging van het aantal bijstandsgerechtigden wordt verwacht dan in 2020 werd voorzien. Pas dit najaar is er definitieve zekerheid hoe zich de uitkeringslasten ten opzichte van de Rijksbijdragen zullen verhouden.

Doetinchem, januari 2021  
J.H. Janssen  
Algemeen Directeur

#### Leeswijzer

In deze begrotingswijzing zijn waar mogelijk in beknopte vorm de aanpassingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021 weergegeven. Nadere uitwerking van onze inhoudelijke visie en beleidskeuzes zijn uitgewerkt in de Kadernota en de hierna op stellen begroting 2022.

## 2. Resultaat

Het totale resultaat in deze begrotingswijziging blijft 0 net zoals in de oorspronkelijke begroting 2021. Wel zullen de nodige bedragen onttrokken worden uit de ultimo 2020 te vormen bestemmingsreserve Oude IJsselstreek. Deze onttrekking komt grotendeels doordat middelen nodig zijn om de uitvoeringskosten te dekken zodat de deelnemende gemeenten geen hogere bijdragen doorberekend krijgen.

Volgens de nieuwe programma indeling<sup>1</sup> ziet dit er dan als volgt uit:

Resultaat 2021	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
Programma Inkomen & financiële dienstverlening	-	-	-
Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie	-	300.000	300.000
Programma Wsw	2.327.493	650.086	2.977.579
Programma Overhead	-3.830.156	-1.427.116	-5.257.272
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-1.502.663</b>	<b>-477.030</b>	<b>-1.979.693</b>
<b><u>Mutatie bestemmingsreserve</u></b>			
Toevoeging	-	-529.000	-529.000
Onttrekking	1.502.663	1.006.030	2.508.693
<b><u>Mutatie algemene reserve</u></b>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
<b>Resultaat na bestemming reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

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

De toevoeging aan de bestemmingsreserve van € 529.000 betreft enerzijds een nieuw te vormen bestemmingsreserve Wsw van € 229.000 en anderzijds een toevoeging aan de reserve re-integratie van € 300.000. In hoofdstuk 5 zullen wij de bestemmingsreserves nader specificeren.

<sup>1</sup> Voor de oude programma indeling zie bijlage 7

### 3. Ontwikkeling aantallen

#### 3.1 Aantal huishoudens in de bijstand

Bij de septembercirculaire 2020 was op landelijk niveau de verwachting dat de kosten van bijstand 7,38% gaan stijgen. 1,84% hiervan wordt veroorzaakt door de indexering van de kosten en 5,54% door de stijging van het aantal huishoudens. In april 2021 maakte het Rijk het nader voorlopig budget Buig 2021 en de nieuwe raming van het bijstandsvolume bekend. Volgens het Rijk gaat de bijstand niet fors toenemen zoals in september 2020 de verwachting was maar zelfs met gemiddeld 5% dalen in 2021. Aangezien wij in de periode januari tot en met april 2021 een stijging zien van ruim 2% lijkt ons een daling van 5% gemiddeld erg groot. Wij kiezen er daarom voor een gemiddelde van het scenario van september 2020 en april 2021 te hanteren maar deze ontwikkeling pas te laten ingaan vanaf juli 2021 omdat de arbeidsmarktregio Achterhoek vertraagd reageert op de landelijke ontwikkeling. Dit betekent een gemiddelde stijging van 0,5% over 2021. Voor Aalten een gemiddelde stijging van 1,2% en voor Doetinchem van 0,4%.

Gemiddeld aantal huishoudens	Begroting 2021	Wijziging	1e gew ijzigde begroting 2021
Aalten	281	0	281
Doetinchem	1220	17	1237
	1501	17	1518

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

Aantal huishoudens 1e begrotingswijziging 2021	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Stand 1-1-21	278	1233	1511
Instroom	75	308	383
Uitstroom	-79	-342	-421
Stand 31-12-21	274	1199	1473

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

Aantal huishoudens oorspronkelijke begroting 2021	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Stand 1-1-21	278	1216	1494
Instroom	81	308	389
Uitstroom	-75	-299	-374
Stand 31-12-21	284	1225	1509

#### 3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie

Het aantal inwoners dat aan het werk gaat en ondersteund wordt door een langdurige loonkostensubsidie gaat in 2021 naar verwachting 30% ten opzichte van 2020. Deze verwachte stijging is gebaseerd op de stijging die in 2020 is gerealiseerd.

Aantal inwoners werkzaam met een langdurige loonkostensubsidie	Aalten	Doetinchem	Laborijn
2020	46	178	224
Gew ijzigde begroting 2021	60	231	291

### 3.3 Aantal Wsw-medewerkers

Het gemiddeld aantal Wsw-medewerkers is voor 2021 opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met pensionering, natuurlijk verloop en een inschatting gemaakt van de nieuwe instroom. Door de coronacrisis heeft in 2020 een grote verschuiving plaatsgevonden van extern naar intern werken.

Gemiddeld aantal Wsw - medewerkers per categorie	Begroting 2021	Wijziging	1e gew ijzigde begroting 2021
Groepsdetachering	529	-120	409
Individuele detachering	179	-4	175
Intern Werk	215	114	329
Begeleid werken	99	-8	91
Intern gedetacheerd	15	-5	10
	1.036	-22	1.014

CONCEPT

## 4. Toelichting baten en lasten per programma

Mede op verzoek van het Bestuur en de accountant, hebben we vanaf deze begrotingswijziging een nieuwe programma indeling ingevoerd. Dit sluit ook beter aan op de per 2021 doorgevoerde organisatorische wijzigingen.

De oorspronkelijke programma's waren:

- Inkomen en maatschappelijke participatie
- Ontwikkelen naar Werk
- Werkgeversdienstverlening & detachering
- Overhead

De nieuwe programma's zijn:

- Inkomen & financiële dienstverlening
- Ontwikkeling, participatie & re-integratie
- Wsw
- Overhead

Door de invoering van deze nieuwe programma's en de vorming van een organisatiebreed serviceteam en adviesteam, heeft er met name een grote verschuiving plaatsgevonden op de toerekening van de salariskosten naar het programma overhead. Voor de duidelijkheid is in onderstaande tabellen aangegeven wat de begrotingswijziging op de salariskosten is op basis van de oorspronkelijk programma's en de nieuwe programma's.

Loonkosten op basis oorspronkelijke programma's	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
Inkomen & maatschappelijke participatie	2.789.937	-977.159	1.812.778
Ontwikkelen naar Werk	2.504.730	-3.536	2.501.194
Werkgeversdienstverlening & Detachering	2.623.931	-191.716	2.432.215
Overhead	3.999.677	-257.419	3.742.258
<b>Totaal</b>	<b>11.918.276</b>	<b>-1.429.830</b>	<b>10.488.446</b>

Loonkosten op basis nieuwe programma's	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
Inkomen & financiële dienstverlening	2.640.151	-2.025.276	614.875
Ontwikkeling, participatie & re-integratie	2.909.691	-404.966	2.504.725
Wsw	2.368.756	-280.372	2.088.384
Overhead	3.999.677	1.280.785	5.280.462
<b>Totaal</b>	<b>11.918.275</b>	<b>-1.429.830</b>	<b>10.488.446</b>

Tevens is in bijlage 7 de volledige begrotingswijziging op basis van de oorspronkelijke programma's toegevoegd.

In de volgende paragrafen is per (nieuw) programma aangegeven wat er in deze 1<sup>e</sup> begrotingswijziging 2021 aan baten en lasten is begroot. Daarnaast is per programma toegelicht wat de afwijkingen zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2021.



## 4.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening

Ten aanzien van het programma Inkomen & financiële dienstverlening dient een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 1.505.203 nadelig. In onderstaande tabel is de mutatie per post weergegeven.

De doelstellingen van dit programma zijn onder andere:

- Het rechtmatig verstrekken van Participatiewet-uitkeringen gebeurt voor 75% van de aanvragen binnen 4 weken (wanneer de benodigde gegevens beschikbaar zijn);
- Het percentage rechtmatigheidsfouten ligt onder de 1%;
- Bieden van advies en ondersteuning aan inwoners bij inkomensvraagstukken;
- Tot stand brengen van een goed gestroomlijnd en klantgericht proces ter ondersteuning van de gehele keten van financiële dienstverlening;
- De (tijdelijke) ontheffing van de arbeidsverplichting is bij alle klanten actueel en er vindt opvolging plaats indien deze ontheffing eindigt;
- De uitkeringen die in verband met complexiteit geblokkeerd zijn, worden binnen 3 maanden afgehandeld;
- De langdurige en forfaitaire loonkostensubsidies worden ingezet om betaald werk te stimuleren, rechtmatig uitbetaald en tijdig verlengd;
- Het verzorgen van een correcte uitbetaling van de bijzondere bijstand, Bbz, individuele inkomensvoetstuk en Tozo;
- Laborijn levert haar inkomensdienstverlening in nauwe afstemming met al haar partners in het sociaal domein;
- Bij vormgeving van het minima beleid wordt samengewerkt met bureau financiële ondersteuning van Gemeente Doetinchem;
- Saldo instroom uitstroom 1% beter dan landelijk gemiddelde;
- Alle Tozo klanten krijgen, indien gewenst, actief een bedrijfsadvies danwel ondersteuning bij omscholing of oriëntatie op ander werk.

Programma Inkomen & financiële dienstverlening	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Baten</b>			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	21.172.962	396.763	21.569.725
Loonkostensubsidie	1.689.648	326.216	2.015.865
Bijzondere Bijstand	340.000	-10.000	330.000
Individuele Inkomenstoeslag	315.000	35.000	350.000
Tonk	-	740.000	740.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	40.000	-7.500	32.500
Tozo	-	2.000.000	2.000.000
Bijdrage directe salariskosten	1.699.371	-1.084.496	614.875
Bijdrage Oude IJsselstreek inzake uittrekking	940.780	-940.780	-
	26.197.761	1.455.203	27.652.965
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	420.000	-80.000	340.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	18.500	-7.500	11.000
Ontvangsten Bbz leningen	-	17.500	17.500
Ontvangsten Tozo	-	120.000	120.000
	438.500	50.000	488.500
<b>Totaal baten</b>	<b>26.636.261</b>	<b>1.505.203</b>	<b>28.141.465</b>
<b>Lasten</b>			
Bijstand	21.592.962	316.763	21.909.725
Loonkostensubsidie	1.689.648	326.216	2.015.865
Bijzondere Bijstand	358.500	-17.500	341.000
Individuele Inkomenstoeslag	315.000	35.000	350.000
Tonk	-	740.000	740.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	40.000	10.000	50.000
Tozo	-	2.120.000	2.120.000
Directe salariskosten	1.699.371	-1.084.496	614.875
Kosten reorganisatie direct personeel	940.780	-940.780	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>26.636.261</b>	<b>1.505.203</b>	<b>28.141.465</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
<b>Resultaat</b>	-	-	-

### Bijstand

Zie voor een toelichting op de ontwikkeling van de bijstand paragraaf 3.1

### Langdurige loonkostensubsidie

Zoals bij de ontwikkeling van de aantallen reeds beschreven, hebben we de kosten voor langdurige loonkostensubsidie naar boven bijgesteld met ruim € 300.000.

### Rijksbudget Buig

Het op dit moment toegekende voorlopige budget zou voor de gemeente Doetinchem niet toereikend zijn om de kosten van bijstand en loonkostensubsidie te dekken en zou een tekort laten zien van € 101.000. De verwachting is dat het definitieve budget wel voldoende zal zijn om de kosten te dekken, gezien het feit dat we 1% beter presteren dan landelijk. Voor de begrote baten en lasten per gemeente zie bijlage 1.

### Bijzondere bijstand

Onder de post bijzondere bijstand wordt de uitbetaling verantwoord van de volgende zaken: overbruggingsuitkering statushouders, aanvullende bijstand voor klanten onder de 21 jaar, woonkostentoeslag, compensatie belastingaanslag, individuele studietoelage en overige bijzondere kosten van levensonderhoud.

#### Individuele inkomstenstoeslag

De lasten voor de individuele inkomstenstoeslag nemen toe omdat ook de gemeente Aalten per 1 januari 2021 deze regeling bij Laborijn heeft ondergebracht.

#### Tonk (tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten)

Per 1 januari 2021 voert Laborijn de Tonk regeling uit voor de gemeente Aalten en Doetinchem. Deze regeling is een uitbreiding van de bijzondere bijstand voor inwoners die een fors inkomensverlies hebben door de coronacrisis en hun woonkosten niet meer kunnen betalen en dit ook niet vanuit andere regelingen kunnen doen. De verwachting is nu dat hier in 2021 € 740.000 voor beschikbaar is.

#### Bbz kapitaalverstrekking

Dit betreffen de te maken onderzoekskosten van € 50.000 voor het beoordelen van de levensvatbaarheid van de onderneming, minus de ontvangsten uit verstrekte leningen van € 70.000 waarvan € 52.000 moet worden afgedragen aan het Rijk.

#### Tozo

De inschatting op dit moment is dat er in het eerste kwartaal van 2021 nog 315 inwoners gebruik zullen maken van een uitkering op grond van de Tozo. In het tweede kwartaal verwachten we een afname tot 105 inwoners omdat vanaf 1 april de vermogenstoets wordt ingevoerd. We hebben hiervoor een bedrag van € 2 miljoen opgenomen, dit bedrag kan volledig bij het Rijk gedeclareerd worden.

Naast een Rijksbudget voor de verstrekkingen Tozo, krijgen de gemeenten van het Rijk ook een vergoeding voor de uitvoeringskosten. Deze inkomsten zijn opgenomen in het programma Overhead bij de incidentele baten.

Voor de begrote lasten van bovengenoemde overige regelingen per gemeente zie bijlage 1.

#### Nieuwe Wet Inburgering

De middelen die nodig zijn om de nieuwe Wet Inburgering te implementeren zijn ten tijde van het opmaken van deze begrotingswijziging nog niet goed in te schatten. Samen met de gemeenten Aalten en Doetinchem wordt gewerkt aan een uitvoeringplan Wet inburgering. Gemeenten zullen zowel voor de invoering als uitvoering (per 2022) middelen beschikbaar stellen.

#### Directe salariskosten

Dit betreffen de salariskosten van medewerkers die direct aan dit programma zijn toe te rekenen<sup>2</sup>. Dit bedrag neemt fors af omdat voorheen de maatschappelijke participatie werd uitgevoerd door de inkomensconsulent. Deze werkzaamheden worden nu uitgevoerd in het programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie. Bovendien worden de lasten van het ondersteunend personeel in de nieuwe situatie toegerekend aan het programma Overhead.

#### Kosten reorganisatie personeel

---

<sup>2</sup> Dit is een verplichting conform het BBV

In de oorspronkelijke begroting was een bedrag opgenomen voor kosten reorganisatie personeel. Destijds was uitgegaan van het volledig stoppen van activiteiten voor de gemeente Oude IJsselstreek. Nu er dienstverleningsovereenkomsten zijn afgesloten met Oude IJsselstreek voor Wsw, jobcoaching voor klanten die met loonkostensubsidie werkzaam zijn en de begeleiding van klanten nieuw beschut, zijn er geen extra reorganisatiekosten.

CONCEPT

## 4.2 Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie

Ten aanzien van het programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie dient een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 439.236.

Als gevolg van de beschreven aanpassing in de inrichting van Laborijn hebben we al onze professionals die zich richten op de ontwikkeling van inwoners in een multidisciplinaire samenstelling gepositioneerd. Zij bieden onze klanten ondersteuning op gebied van zorg, maatschappelijke participatie en re-integratie naar werk. Daarbij gaat het met name om het ondersteunen van ontwikkeling van inwoners. Daarbij staat niet alleen het realiseren van volledige uitstroom uit Participatiewet centraal, maar vooral het faciliteren van de ontwikkeling van inwoners. Daarbij zien we tussenstappen naar zorg, participatie, vrijwilligerswerk en parttime werken ook als resultaten.

De doelstellingen van dit programma zijn onder andere:

- Het vormgeven van een passend zorg, participatie en re-integratietraject met bijbehorend ontwikkelingsplan voor alle inwoners die een participatiewet-uitkering ontvangen;
- Binnen de dienstverlening is specifieke aandacht voor de groepen statushouders en jongeren. Gezien de specifieke behoeftes en vraagstukken beschikken we over gespecialiseerde professionals voor het bieden van een programma gericht op ontwikkeling en re-integratie. Binnen de programma's bieden we deze inwoners, aanvullend op onze reguliere dienstverlening, specifieke instrumenten. Ook bestaat de mogelijkheid om instrumenten gedurende een langere periode in te zetten;
- Het uitvoeren van de regeling "nieuw beschut" door (laten) aanbieden van een dienstverband en het vormgeven van coaching en begeleiding;
- Het treffen van voorbereidingen en implementeren van de nieuwe Wet inburgering in samenwerking met de deelnemende gemeenten;
- Vormgeven van pilots waarin we voor inwoners een doorlopende ontwikkellijn vormgeven ongeacht de wettelijke regeling waarvan zijn gebruik maken (Wmo, onderwijs, Jeugdhulp en Participatiewet);
- Stimuleren van de aantal parttime werkenden vanuit de Participatiewet. Door vormgeven impuls aanpak het percentage parttime werkenden te laten groeien naar 12% van het bestand;
- Het samenwerken met het WSPA om plaatsingen binnen de arbeidsmarktregio te realiseren;
- Het zorgen voor een doorlopende ontwikkellijn voor alle klanten van Laborijn, waarbij de ontwikkelresultaten meetbaar gemaakt worden;
- Eind 2021 is een plan opgesteld voor de uitvoering van "nieuw beschut" op grond van de nieuwe cao en de te maken keuzes omtrent werkgeverschap.

Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Baten</b>			
Wiw inleenvergoedingen	-	23.000	23.000
Rijksbudget	2.428.662	821.202	3.249.864
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	438.397	535.814	974.211
Bijdrage Oude IJsselstreek inzake uittrekking	940.780	-940.780	-
<b>Totaal baten</b>	<b>3.807.839</b>	<b>439.236</b>	<b>4.247.075</b>
<b>Lasten</b>			
Loonkostensubsidie kortdurend	-	15.000	15.000
Jobcoaching	255.175	-	255.175
Werkgeversservicepunt	83.361	38.417	121.778
ID-banen	3.957	-3.957	-
Wiw	50.000	226.000	276.000
Kinderopvang	21.744	-	21.744
Interne ontwikkeltrajecten	1.125.553	149.786	1.275.339
Infrastructuur	115.965	150.000	265.965
Nieuw beschut	59.432	59.568	119.000
Aanvullende re-integratie/ontwikkeling	418.732	113.131	531.863
Vergoedingen en premies	144.957	-53.957	91.000
Maatschappelijke participatie	149.786	-149.786	-
Directe salariskosten	438.397	535.814	974.211
Kosten reorganisatie direct personeel	940.780	-940.780	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>3.807.839</b>	<b>139.236</b>	<b>3.947.075</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-</b>	<b>300.000</b>	<b>300.000</b>
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-300.000	-300.000
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

### Budget re-integratie

Dit Rijksbudget is in de septembercirculaire 2020 naar boven bijgesteld met € 184.350. Daarnaast heeft er in de decembercirculaire 2020 een verhoging plaatsgevonden van € 486.852. Deze verhoging is een onderdeel van het steun- en herstelpakket corona. Enerzijds is dit bedoeld om de reguliere dienstverlening op peil te houden nu de instroom in de bijstand toeneemt, anderzijds is dit een tijdelijke impuls voor re-integratie om de dienstverlening aan mensen die nu als gevolg van de crisis de bijstand instromen te intensiveren. Door de nieuwe programma indeling is € 150.000 overgeheveld vanuit het programma overhead.

Rijksbudget Re-integratie per gemeente	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
Aalten	354.143	43.510	397.653
Doetinchem	2.224.519	627.692	2.852.211
<b>Totaal</b>	<b>2.578.662</b>	<b>671.202</b>	<b>3.249.864</b>

### Loonkostensubsidie kortdurend

Een van de resultaat verbeterende maatregelen was het afbouwen van de uitgaven voor kortdurende loonkostensubsidie. Dit is gedeeltelijk gelukt. Echter zullen nog beperkte uitgaven in 2021 zijn voor dit instrument.

### Werkgeversservicepunt

Het blijkt dat de uitgaven van het werkgeversservicepunt in 2021 niet zover afgebouwd kunnen worden als vorig jaar ingeschat. Derhalve zijn de lasten verhoogd met ruim € 38.000.

### Wiw

Een van de resultaat verbeterende maatregelen die in 2020 is doorgevoerd was het afbouwen van de Wiw dienstverbanden. Dit zou in 2021 leiden tot een afname van de Wiw lasten. Tot op heden is het ons niet gelukt deze kosten af te bouwen. Dit verklaart dat de Wiw lasten en Wiw baten zijn verhoogd in deze gewijzigde begroting 2021.

### Lasten infrastructuur

Het werk-leercentrum wordt verder geïnnoveerd om aan de vraag en wensen van de klanten en deelnemende gemeenten te voldoen. Door de wijziging van de programma indeling heeft er een verschuiving plaatsgevonden tussen dit programma en het programma overhead.

### Aanvullende re-integratie

Deze post bevat diverse lasten die worden gemaakt met als doel de klanten te helpen in hun ontwikkeling. Te denken valt aan uitgaven voor opleidingen, cursussen, het behalen van certificaten. Ook wordt een aanbod gefaciliteerd om de taal te leren en is een actief beweegprogramma opgezet in samenwerking met enkele partners. Daarnaast streven wij naar een optimaal contact met statushouders. Dit doen wij onder andere door gebruik te maken van een ervaringsdeskundige. Verder investeren wij in communicatiemiddelen om het contact met de klant zo optimaal mogelijk te laten verlopen. De verwachting is dat wij door de coronacrisis niet alle middelen in 2021 kunnen inzetten. Het restant van naar verwachting € 300.000 zal in de jaren 2022 t/m 2025 worden ingezet.

### Directe salariskosten

Dit betreffen de salariskosten van medewerkers die direct aan dit programma zijn toe te rekenen<sup>3</sup>. Dit bedrag neemt toe omdat de uitvoering van maatschappelijke participatie overgeheveld is van het programma Inkomen & financiële dienstverlening naar het programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie.

### Kosten reorganisatie personeel

Zie voor toelichting het programma Inkomen & financiële dienstverlening.

---

<sup>3</sup> Dit is een verplichting conform het BBV

### 4.3 Programma Wsw

Ten aanzien van het programma Wsw dient een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 650.086 positief.

De doelstellingen van dit programma zijn onder andere:

- Voor de Wsw-medewerkers bieden we intensieve begeleiding en training. We streven daarbij om zo veel als mogelijk onze medewerkers een stap naar een externe detachering te laten zetten. Ultimo 2021 het percentage extern werkzaam<sup>4</sup> terug te brengen naar 72% (gemiddeld in 2021 67%). Uiteraard is de haalbaarheid hiervan afhankelijk van het verloop van de coronacrisis.
- Ervoor zorgen dat alle Wsw-medewerkers een individueel ontwikkelplan hebben dat niet ouder is dan 1 jaar;
- De omzet intern werk laten toenemen met minimaal € 243.302, ook dit is afhankelijk van het verloop van de coronacrisis;
- De DVO Wsw die is gesloten met Oude IJsselstreek op een goede manier uitvoeren.
- Binnen de WLC's werken interne Wsw-medewerkers op een passende beschutte werkplek. Laborijn draagt zorg voor de acquisitie en werkvoorbereiding van deze werkzaamheden met als doel de ontwikkeling van medewerkers te stimuleren en de omzet te behalen zoals in de begrotingswijziging is opgenomen;

---

<sup>4</sup> Onder extern werkzaam wordt verstaan: groepsdetachering, individuele detachering of begeleid werken.



Programma Wsw	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Baten</b>			
Omzet groepsdetacheringen	3.332.586	380.414	3.713.000
Omzet individuele detacheringen	1.587.353	193.647	1.781.000
Omzet intern werk	310.698	243.302	554.000
Bijdrage vervoerskosten inleners	151.619	-36.619	115.000
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	272.064	-10.064	262.000
Detachering ambtelijk personeel	43.140	-43.140	-
Functiecreatie	18.270	-18.270	-
Verrekening kostendeel OJ	-	361.900	361.900
	5.715.729	1.071.171	6.786.900
Rijksbudget	19.010.728	795.096	19.805.824
Rijksbudget coronacrisis	-	350.000	350.000
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	1.427.977	660.407	2.088.384
Bijdrage Oude IJsselstreek inzake uittrekking	940.780	-940.780	-
<b>Totaal baten</b>	<b>27.095.214</b>	<b>1.935.894</b>	<b>29.031.108</b>
<b>Lasten</b>			
Loonkosten Wsw	20.235.028	-20.028	20.215.000
Vervoerskosten Wsw	480.890	39.110	520.000
Overige kosten Wsw	490.616	139.384	630.000
Kosten begeleid w erken	1.165.040	87.960	1.253.000
Directe productiekosten	27.390	2.610	30.000
Omzet deel af te dragen aan OJ	-	1.317.145	1.317.145
Directe salariskosten	1.427.977	660.407	2.088.384
Kosten reorganisatie direct personeel	940.780	-940.780	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>24.767.721</b>	<b>1.285.808</b>	<b>26.053.529</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>2.327.493</b>	<b>650.086</b>	<b>2.977.579</b>
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
<b>Resultaat</b>	<b>2.327.493</b>	<b>650.086</b>	<b>2.977.579</b>

### Omzet

Deze post is geactualiseerd naar aanleiding van de gerealiseerde cijfers 2020. De verwachting is dat de omzet per saldo € 600.000 (na verrekening aandeel Oude IJsselstreek) lager uitvalt dan oorspronkelijk begroot.

De reden hiervoor is het wegvallen van een aantal groepsdetacheringen en individuele detacheringen door de coronacrisis. Door de crisis zijn er medewerkers teruggestroomd naar intern werk en is het moeilijk om nieuwe groepsdetacheringen te bewerkstelligen. We zullen naar verwachting de opbrengst intern werk onder andere daardoor kunnen vergroten.

### Rijksbudget Wsw

Het Rijksbudget Wsw is aangepast op basis van de septembercirculaire 2020.

Rijksbudget Wsw per gemeente	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
Aalten	5.618.292	408.070	6.026.362
Doetinchem	7.737.046	199.442	7.936.488
Montferland	4.326.209	-35.107	4.291.102
Bronckhorst	1.329.182	222.690	1.551.872
<b>Totaal</b>	<b>19.010.728</b>	<b>795.096</b>	<b>19.805.824</b>

Tevens verwachten we, net als in 2020, een extra subsidie te ontvangen vanwege de coronacrisis.

#### Lasten Wsw

De lasten Wsw zijn per saldo circa € 113.000 lager (na verrekening aandeel Oude IJsselstreek) dan in de oorspronkelijke begroting 2021 was opgenomen. Dit heeft met name te maken met een verlaging van de vervoerskosten door het verlengen van het huidige vervoerscontract.

#### Directe salariskosten

De directe salariskosten voor dit programma zijn hoger dan in de oorspronkelijke begroting is opgenomen. Dit komt doordat bij de oorspronkelijke begroting 2021 rekening was gehouden met het niet meer uitvoeren van de Wsw voor de gemeente Oude IJsselstreek. Nu er een DVO is afgesloten kan Laborijn meer medewerkers in dienst houden om de Wsw uit te voeren. Dit verklaart de hogere direct toerekenbare salariskosten in dit programma.

#### Kosten reorganisatie personeel

Zie voor toelichting het programma Inkomen & financiële dienstverlening.

CONCEPT

#### 4.4 Programma Overhead

Ten aanzien van de lasten bedrijfsvoering dient er een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 650.086 negatief na mutatie reserves. Dit wordt grotendeels veroorzaakt door de verwerking van de financiële gevolgen van het aangaan van de dienstverleningsovereenkomst Wsw met gemeente Oude IJsselstreek.

De doelstellingen van dit programma zijn onder andere:

- **Organisatie-, teamontwikkeling & HRM:** op basis van de wensen van het leidinggevend personeel zal het opleidings-cursusaanbod worden vergroot. Hiermee worden de te ontwikkelen gebieden zowel op kennis als vaardigheden voorzien.
- **Informatiemanagement:** de dashboards worden ontwikkeld op basis van de input van de lijnverantwoordelijke managers. De wensen worden geïnventariseerd, beoordeeld en vervolgens wordt overgegaan tot het programmeren van de systemen. De focus zal liggen op de datavalidatie, definities en visuele vormgeving. Visuele vormgeving werkt vaak veel sterker dan tekst.
- **Financiën:** de budgettering in de financiële systemen zal verder worden geoptimaliseerd op basis van de verkregen ervaring in 2019 en 2020. Hierdoor kan het financiële sturingsproces eenvoudiger plaatsvinden. Dit zal gebeuren door de inrichting van de administratie zo aan te passen dat het voldoet aan de wensen van de gebruikers.
- **Kwaliteit/IC:** procesoptimalisatie wordt gerealiseerd door actief informatie op te halen bij de lijnafdelingen en we gaan gebruik maken van een nieuwe tool "procesmining". Hiermee kunnen we de afwijkingen in processen in beeld brengen om vervolgens de lijn te adviseren over oplossingsrichtingen en verbetervoorstellen. Na besluitvorming in de lijn worden aanpassingen doorgevoerd in de systemen en zorggedragen voor aanvullende (werk)instructies, (her)controles en waar nodig in de stuurinformatie.
- **Communicatie:** de externe communicatie zal worden geoptimaliseerd door onder andere het gebruik van sociale media, berichten in de krant, presentaties voor de raads werkgroep en andere stakeholders. Daarnaast starten we in 2021 met een continu klanttevredenheidsonderzoek, een klantadviesraad en een klantenpanel.

Programma Overhead	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Baten</b>			
Rentebaten	14.000	-8.000	6.000
Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten	75.728	35.072	110.800
Inkomsten uit DVO OIJ Wsw	-	1.469.909	1.469.909
Opbrengst catering	45.000	-21.000	24.000
Huuropbrengsten	440.000	-98.000	342.000
Bijdrage gemeenten	3.000.252	-111.725	2.888.527
Bijdrage vanuit re-integratiebudget voor infrastructuur	150.000	115.965	265.965
Incidentele baten	-	742.202	742.202
<b>Totaal baten</b>	<b>3.724.980</b>	<b>2.124.424</b>	<b>5.849.404</b>
<b>Lasten</b>			
Loonkosten	3.999.677	1.280.785	5.280.462
Overige personeelskosten	449.274	24.338	473.612
Huisvestingskosten	993.091	100.409	1.093.500
Facilitaire kosten	-	595.000	595.000
ICT kosten	1.100.394	184.406	1.284.800
Algemene kosten	893.000	-652.000	241.000
Incidentele lasten	119.700	2.018.602	2.138.302
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.555.136</b>	<b>3.551.540</b>	<b>11.106.676</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-3.830.156</b>	<b>-1.427.116</b>	<b>-5.257.272</b>
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>			
Toevoeging aan reserve	-	-229.000	-229.000
Onttrekking aan reserve	1.502.663	1.006.030	2.508.693
<b>Mutatie algemene reserve</b>			
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-2.327.493</b>	<b>-650.086</b>	<b>-2.977.579</b>

### Rentebaten

De rentebaten nemen af omdat enkele uitgegeven leningen zijn afgelost.

### Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten

Dit betreft de inkomsten uit de afgesloten DVO met GelreWerkt voor de uitvoering van de salarisadministratie Wsw en de detachering van een jobcoach bij Buha. Deze inkomsten nemen toe doordat de detachering van de jobcoach niet meer in het programma Wsw verantwoord wordt maar onder het programma overhead.

### Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomst Oude IJsselstreek Wsw

De inschatting is dat de gemeente € 1.469.909 bijdraagt in de uitvoeringskosten Wsw. Daarnaast betalen zij een risico-opslag van € 229.000 per jaar.

### Opbrengst catering

Deze opbrengsten nemen af doordat medewerkers minder vaak fysiek bij Laborijn zijn. Hierdoor wordt er minder gebruik gemaakt van de cateringfaciliteiten aan de Terborgseweg 106.

### Huuropbrengsten

De huuropbrengsten nemen af doordat meer ruimtes door Laborijn zelf in gebruik genomen worden. Dit is als gevolg van de terugstroom van Wsw-medewerkers van een detachering naar intern.

### Incidentele baten

De incidentele baten bestaan voor € 247.800 uit de verwachte inkomsten uit de afgesloten DVO's met de gemeente Oude IJsselstreek voor jobcoaching/loonwaardemeting en begeleiding Nieuw Beschut. Daarnaast schatten we in dat we tot en met juni 420 aanvragen Tozo zullen moeten afhandelen, waarvoor een rijksvergoeding beschikbaar wordt gesteld voor de uitvoeringskosten van € 189.000. Voor de implementatie Tonk is € 60.000 opgenomen en implementatie € 245.000.

### Loonkosten

De directe salariskosten voor dit programma zijn hoger dan in de oorspronkelijke begroting is opgenomen. Dit is hiervoor al uitgelegd.

### Facilitaire en algemene kosten

Om meer duidelijkheid te verkrijgen in de verschillende budgetten hebben we er voor gekozen de facilitaire kosten apart op te nemen. Hieronder vallen onder andere de kosten voor telefonie, printers, kantoorartikelen, porti, abonnementen, catering en auto's.

Onder de algemene kosten worden onder andere advies- en juridische kosten, accountantskosten, communicatie-, marketing- en representatiekosten verantwoord.

### ICT kosten

Doordat de DVO Wsw met Oude IJsselstreek is afgesloten dienen wij licentiekosten te betalen voor o.a. het personeelssysteem. Daarnaast gaan we in 2021 bepaalde werkzaamheden robotiseren wat de nodige kosten met zich meebrengt.

### Incidentele lasten

De totale incidentele lasten bedragen € 2.138.302. Hiervan betreft € 1.643.900 de incidentele extra inzet van personeel vanwege:

- de aanpassing van de organisatie ten gevolge van de uittreding Oude IJsselstreek
- het Plan van aanpak organisatieontwikkeling
- de uitvoering van de Tozo
- de afronding van de bestuursopdrachten PW
- de uitvoering van de tijdelijke DVO's Oude IJsselstreek
- aflopende verplichtingen, niet opgenomen in het formatieplan

De resterende incidentele lasten bestaan uit de lasten voor de uitvoering van de TONK, Tozo en de implementatie van de Wet inburgering.

## 5. Mutaties reserves

Omschrijving reserves 1e begrotingswijziging 2021	Saldo 31 december 2020	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december 2021
Algemene reserve	1.852	485	-	2.337
Bestemmingsreserves				-
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.343	225	-	1.568
- Wsw Rijks subsidie	335	-	-	335
- Re-integratiemiddelen	638	300	-	938
- Pilot gemeente Aalten	35	-	-35	-
- Organisatieontwikkeling	797	50	-729	118
- Klant in Beeld gemeente Doetinchem	94	-	-94	-
- Tozo uitvoering	373	-	-60	313
- Frictiekosten Uittreding OJ	4.086	-	-1.590	2.496
- Risico einde DVO Wsw	-	229	-	229
Totaal	9.553	1.289	-2.508	8.334

## 6. Investerings

Ten aanzien van de investeringen zijn geen wijzigingen te melden.

Investerings	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
Gebouwen	pm	-	pm
Verbouwingen	10.000	-	10.000
Overige	10.000	-	10.000
Installaties	15.000	-	15.000
Machines	-	-	-
Meubilair	35.000	-	35.000
Totaal	70.000	-	70.000

## 7. Bijlagen

### Bijlage 1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening per gemeente

Programma Inkomen & financiële dienstverlening Aalten	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Baten</b>			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	3.911.836	20.165	3.932.001
Loonkostensubsidie	358.959	44.469	403.428
Bijzondere Bijstand	59.500	-9.500	50.000
Individuele Inkomenstoeslag	-	50.000	50.000
Tonk	-	185.000	185.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	9.000	-4.000	5.000
Tozo	-	500.000	500.000
Bijdrage directe salariskosten	430.652	-275.425	155.227
Bijdrage Oude IJsselstreek inzake uittreding	175.873	-175.873	-
	4.945.820	334.836	5.280.656
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	70.000	-10.000	60.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	2.500	-1.500	1.000
Ontvangsten Bbz leningen	-	5.000	5.000
Ontvangsten Tozo	-	20.000	20.000
	72.500	13.500	86.000
<b>Totaal baten</b>	<b>5.018.320</b>	<b>348.336</b>	<b>5.366.656</b>
<b>Lasten</b>			
Bijstand	3.981.836	10.165	3.992.001
Loonkostensubsidie	358.959	44.469	403.428
Bijzondere Bijstand	62.000	-11.000	51.000
Individuele Inkomenstoeslag	-	50.000	50.000
Tonk	-	185.000	185.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	9.000	1.000	10.000
Tozo	-	520.000	520.000
Directe salariskosten	430.652	-275.425	155.227
Kosten reorganisatie direct personeel	175.873	-175.873	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>5.018.320</b>	<b>348.336</b>	<b>5.366.656</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
<b>Resultaat</b>	-	-	-

Programma Inkomen & financiële dienstverlening Doetinchem	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Baten</b>			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	17.261.126	376.598	17.637.724
Loonkostensubsidie	1.330.689	281.748	1.612.437
Bijzondere Bijstand	280.500	-500	280.000
Individuele Inkomenstoeslag	315.000	-15.000	300.000
Tonk	-	555.000	555.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	31.000	-3.500	27.500
Tozo	-	1.500.000	1.500.000
Bijdrage directe salariskosten	1.268.719	-809.071	459.648
Bijdrage Oude IJsselstreek inzake uittreding	764.907	-764.907	-
	21.251.941	1.120.368	22.372.309
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	350.000	-70.000	280.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	16.000	-6.000	10.000
Ontvangsten Bbz leningen	-	12.500	12.500
Ontvangsten Tozo	-	100.000	100.000
	366.000	36.500	402.500
<b>Totaal baten</b>	<b>21.617.941</b>	<b>1.156.868</b>	<b>22.774.809</b>
<b>Lasten</b>			
Bijstand	17.611.126	306.598	17.917.724
Loonkostensubsidie	1.330.689	281.748	1.612.437
Bijzondere Bijstand	296.500	-6.500	290.000
Individuele Inkomenstoeslag	315.000	-15.000	300.000
Tonk	-	555.000	555.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	31.000	9.000	40.000
Tozo	-	1.600.000	1.600.000
Directe salariskosten	1.268.719	-809.071	459.648
Kosten reorganisatie direct personeel	764.907	-764.907	-
	-	-	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>21.617.941</b>	<b>1.156.868</b>	<b>22.774.809</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	-	-	-
Toevoeging bestemmingsreserve	-	-	-
Onttrekking bestemmingsreserve	-	-	-
<b>Resultaat</b>	-	-	-

Rijksbudget Buig per gemeente (begroot)	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
Aalten	4.270.795	64.634	4.335.429
Doetinchem	18.591.814	658.347	19.250.161
<b>Totaal</b>	<b>22.862.609</b>	<b>722.981</b>	<b>23.585.590</b>

Resultaat Buig per gemeente	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
Aalten	-	-	-
Doetinchem	-	-	-
<b>Totaal</b>	-	-	-



Bijzondere Bijstand en individuele inkomstenstoeslag	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Aanvullende bijstand < 21 jaar	20.000	222.000	242.000
Belastingaanslag	7.000	16.000	23.000
Eenmalige overbrugging	5.000	12.000	17.000
Individuele studietoelage	5.000	15.000	20.000
Leenbijstand	5.000	15.000	20.000
Overige algemene levensbehoeften	6.000	10.000	16.000
Woonkostentoeslag	3.000		3.000
	51.000	290.000	341.000
Aflossing BB	-1.000	-10.000	-11.000
Individuele inkomstenstoeslag	50.000	300.000	350.000
Totaal	100.000	580.000	680.000

Bbz bedrijfskredieten	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Onderzoekskosten	10.000	40.000	50.000
Bedrijfskredieten	-	-	-
Terug te ontvangen van Rijk in 2022	-	-	-
	-	-	-
Aflossing en rente leningen vanaf 2020	-	-	-
Aflossing en rente leningen vóór 2020	20.000	50.000	70.000
Af te dragen aan Rijk (75%)	-15.000	-37.500	-52.500
	5.000	12.500	17.500
Totaal	5.000	27.500	32.500

## Bijlage 2 Bijdragen per gemeente

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Programma Inkomen &amp; financiële dienstverlening</b>			
<u>Buig</u>			
Aalten	4.270.795	64.634	4.335.429
Doetinchem	18.591.815	658.346	19.250.161
	22.862.610	722.979	23.585.590
<u>Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Tonk/Bbz</u>			
Aalten	68.500	221.500	290.000
Doetinchem	626.500	536.000	1.162.500
	695.000	757.500	1.452.500
<u>Tozo verstrekkingen</u>			
Aalten	-	500.000	500.000
Doetinchem	-	1.500.000	1.500.000
	-	2.000.000	2.000.000
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	430.652	-275.425	155.227
Doetinchem	1.268.719	-809.071	459.648
	1.699.371	-1.084.496	614.875
<b>Totaal</b>	<b>25.256.982</b>	<b>2.395.983</b>	<b>27.652.965</b>
<b>integratie</b>			
<u>Re-integratie budget</u>			
Aalten	354.143	43.510	397.653
Doetinchem	2.224.519	627.692	2.852.211
	2.578.662	671.202	3.249.864
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	111.098	134.844	245.942
Doetinchem	327.299	400.969	728.269
	438.396	535.814	974.210
<b>Totaal</b>	<b>3.017.058</b>	<b>1.207.016</b>	<b>4.224.074</b>
<b>Programma Wsw</b>			
<u>WSW-budget</u>			
Aalten	5.618.292	408.070	6.026.362
Doetinchem	7.737.046	199.442	7.936.488
Montferland	4.326.209	-35.107	4.291.102
Bronckhorst HKZ	1.329.182	222.690	1.551.872
	19.010.728	795.096	19.805.824
<u>WSW-budget corona</u>			
Aalten	-	106.495	106.495
Doetinchem	-	140.250	140.250
Montferland	-	75.831	75.831
Bronckhorst HKZ	-	27.424	27.424
	-	350.000	350.000
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	361.875	165.343	527.218
Doetinchem	1.066.101	495.065	1.561.166
	1.427.977	660.407	2.088.384
<b>Totaal</b>	<b>20.438.705</b>	<b>1.805.503</b>	<b>22.244.208</b>

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Programma Overhead</b>			
<u>Tozo uitvoeringskosten</u>			
Aalten	-	47.250	47.250
Doetinchem	-	141.750	141.750
	-	189.000	189.000
<u>Tonk uitvoeringskosten</u>			
Aalten	-	15.000	15.000
Doetinchem	-	45.000	45.000
	-	60.000	60.000
<u>Inburgering implementatiekosten</u>			
Aalten	-	55.773	55.773
Doetinchem	-	189.629	189.629
	-	245.402	245.402
<u>Programma gerelateerde lasten</u>			
Aalten	797.483	-24.762	772.720
Doetinchem	1.808.701	-86.963	1.721.738
Montferland	258.072	-	258.072
Bronckhorst HKZ	135.997	-	135.997
	3.000.252	-111.725	2.888.527
<b>Totaal</b>	<b>3.000.252</b>	<b>382.677</b>	<b>3.382.929</b>
<b>Totaal bijdrage gemeenten</b>	<b>51.712.997</b>	<b>5.791.180</b>	<b>57.504.177</b>
<b>Gespecificeerd per gemeente:</b>			
Aalten	12.012.837	1.462.232	13.475.070
Doetinchem	33.650.700	4.038.110	37.688.810
Montferland	4.584.281	40.723	4.625.004
Bronckhorst HKZ	1.465.179	250.114	1.715.293
<b>Totaal programmalasten</b>	<b>51.712.998</b>	<b>5.791.180</b>	<b>57.504.177</b>

Bijdragen gemeenten begroting 2021 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.271	18.592	-	-	22.863
Tekort/overschot Buig budget	-	-	-	-	-
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Tonk/Bbz	69	627	-	-	695
Tozo verstrekkingen	-	-	-	-	-
Re-integratiebudget	354	2.225	-	-	2.579
Wsw budget	5.618	7.737	4.326	1.329	19.011
Wsw budget corona	-	-	-	-	-
Tozo uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Tonk uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Inburgering implementatiekosten	-	-	-	-	-
Indirecte kosten	1.701	4.471	258	136	6.566
	<b>12.013</b>	<b>33.651</b>	<b>4.584</b>	<b>1.465</b>	<b>51.713</b>

Bijdragen gemeenten 1e begrotingsw ijsziging 2021 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.335	19.250	-	-	23.586
Tekort/overschot Buig budget	-	-	-	-	-
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Tonk/Bbz	290	1.163	-	-	1.453
Tozo verstrekkingen	500	1.500	-	-	2.000
Re-integratiebudget	398	2.852	-	-	3.250
Wsw budget	6.026	7.936	4.291	1.552	19.806
Wsw budget corona	106	140	76	27	350
Tozo uitvoeringskosten	47	142	-	-	189
Tonk uitvoeringskosten	15	45	-	-	60
Inburgering implementatiekosten	56	190	-	-	245
Indirecte kosten	1.701	4.471	258	136	6.566
	<b>13.475</b>	<b>37.689</b>	<b>4.625</b>	<b>1.715</b>	<b>57.504</b>

Vershil ten opzichte oorspronkelijke begroting (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	65	658	-	-	723
Tekort/overschot Buig budget	-	-	-	-	-
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Tonk/Bbz	222	536	-	-	758
Tozo verstrekkingen	500	1.500	-	-	2.000
Re-integratiebudget	44	628	-	-	671
Wsw budget	408	199	-35	223	795
Wsw budget corona	106	140	76	27	350
Tozo uitvoeringskosten	47	142	-	-	189
Tonk uitvoeringskosten	15	45	-	-	60
Inburgering implementatiekosten	56	190	-	-	245
Indirecte kosten	-	-	-	-	-
	<b>1.462</b>	<b>4.038</b>	<b>41</b>	<b>250</b>	<b>5.791</b>

## Bijlage 3 Gepronosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2021

Geprognosticeerde balans	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Activa</b>				
<i>Vaste activa</i>				
Materiele vaste activa	2.606	2.619	-102	2.517
Financiële vaste activa	250	569	-458	111
	2.856	3.188	-560	2.628
<i>Vlottende activa</i>				
Voorraden		-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	24.633	9.403	6.823	16.226
Liquide middelen	322	370	-20	350
Overlopende activa	201	179	-49	130
	25.156	9.952	6.754	16.706
<b>Totaal activa</b>	<b>28.012</b>	<b>13.140</b>	<b>6.194</b>	<b>19.334</b>
<b>Passiva</b>				
<i>Vaste passiva</i>				
Eigen vermogen				
Algemene reserve	1.852	1.750	587	2.337
Bestemmingsreserve	7.701	2.606	3.391	5.997
Resultaat	2.352	-	-	-
	11.905	4.356	3.978	8.334
Voorzieningen	2.112	920	580	1.500
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	500	264	136	400
	14.517	5.540	4.694	10.234
<i>Vlottende passiva</i>				
Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	13.419	7.500	1.500	9.000
Overlopende passiva	76	100	-	100
	13.495	7.600	1.500	9.100
<b>Totaal passiva</b>	<b>28.012</b>	<b>13.140</b>	<b>6.194</b>	<b>19.334</b>

## Bijlage 4 Kengetallen en EMU saldo

Kengetallen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
Netto schuldquote	-11,55%	-4,31%	-6,54%	-10,85%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	-11,55%	-4,31%	-6,54%	-10,85%
Solvabiliteitsratio	42,50%	33,15%	9,96%	43,11%
Structurele exploitatieruimte	1,25%	0,20%	1,88%	2,08%

EMU Saldo	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	1e gew ijzige begroting 2021
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan/onttrekking uit reserves (+)	4.842	-1.503	-1.980
Mutaties (im)materiële vaste activa (-)	-101	-89	-89
Mutaties voorzieningen (+)	575	-259	-612
Mutaties voorraden (-)	-	-	-
Eventuele boekw inst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa (-)	-	-	-
Berekend EMU-Saldo	5.518	-1.673	-2.503

## Bijlage 5 Beleidsindicatoren

- Formatie en bezetting per 1000 inwoners  
 $140/121 = 1,16$
- Apparaatskosten per inwoner  
 $€ 11.823.269 / 121.133 = € 98$
- Overhead ten opzichte van totale lasten  
 $€ 11.106.676 / € 69.248.744 = 16,04\%$

## Bijlage 6 Taakvelden

taakveld	omschrijving	baten	lasten	saldo 2021
0.4	overhead	8.779	12.626	-3.847
0.5	treasury	6	20	-14
0.8	overige baten en lasten	742	2.138	-1.396
0.10	mutaties reserves	2.509	529	1.980
6.3	inkomensregelingen	27.527	27.527	-
6.4	begeleide participatie	26.943	23.965	2.978
6.5	arbeidsparticipatie	3.273	2.973	300
		69.778	69.778	-

## Bijlage 7 Voormalige programma indeling

Totaal alle programma's	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
Inkomen & Maatschappelijke participatie	-	-	-
Ontwikkeling naar werk	-525.432	1.025.138	499.706
Werkgeversdienstverlening & Detachering	2.852.925	-75.052	2.777.873
Algemene Overhead	-3.830.156	-1.427.116	-5.257.272
<b>Resultaat voor bestemming</b>	<b>-1.502.662</b>	<b>-477.031</b>	<b>-1.979.693</b>
<b><u>Mutatie bestemmingsreserve</u></b>			
Toevoeging	-	-529.000	-529.000
Onttrekking	1.502.663	1.006.030	2.508.693
<b><u>Mutatie algemene reserve</u></b>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
<b>Resultaat na bestemming reserves</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

CONCEPT

Inkomen & Maatschappelijke Participatie	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Baten</b>			
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
Bijdrage bijstand	21.172.962	396.763	21.569.725
Bijdrage bijzondere bijstand	340.000	-10.000	330.000
Bijdrage indiv. Inkomensloeslag	315.000	35.000	350.000
Bijdrage Tonk	-	740.000	740.000
Bijdrage Bbz leningen	40.000	-7.500	32.500
Bijdrage Tozo verstrekkingen	-	2.000.000	2.000.000
Budget re-integratie	149.786	-	149.786
Budget uitvoeringskosten Tozo	-	-	-
Bijdrage directe salariskosten	1.699.371	-36.379	1.662.992
	23.717.119	3.117.884	26.835.003
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	420.000	-80.000	340.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	18.500	-7.500	11.000
Ontvangsten Bbz leningen	-	17.500	17.500
Ontvangsten Tozo	-	120.000	120.000
Bijdrage Oude IJsselstreek inzake uitbreiding	940.780	-940.780	-
	1.379.280	-890.780	488.500
<b>Totaal baten</b>	<b>25.096.399</b>	<b>2.227.104</b>	<b>27.323.503</b>
<b>Lasten</b>			
<u>Bijstand</u>			
PW	19.737.635	782.402	20.520.037
IOAW	1.437.285	-291.861	1.145.424
IOAZ	157.029	-2.846	154.183
Bbz levensonderhoud	261.013	-170.932	90.081
	21.592.962	316.763	21.909.725
<u>Overige regelingen</u>			
Bijzondere bijstand	358.500	-17.500	341.000
Indiv. Inkomensloeslag	315.000	35.000	350.000
Tonk	-	740.000	740.000
Bbz leningen	40.000	10.000	50.000
Tozo verstrekkingen	-	2.120.000	2.120.000
	713.500	2.887.500	3.601.000
<u>Re-integratie</u>			
Maatschappelijke participatie	149.786	-	149.786
	149.786	-	149.786
Directe salariskosten	1.699.371	-36.379	1.662.992
Kosten reorganisatie direct personeel	940.780	-940.780	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>25.096.399</b>	<b>2.227.104</b>	<b>27.323.503</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	-	-	-
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>			
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	-	-	-



Ontwikkelen naar Werk	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Baten</b>			
<u>Omzet</u>			
Intern werk	310.698	243.302	554.000
	310.698	243.302	554.000
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
Budget re-integratie	1.940.339	767.786	2.708.125
Budget Wsw	3.764.845	1.186.611	4.951.456
Bijdrage directe salariskosten	438.397	937.244	1.375.641
	6.143.581	2.891.641	9.035.222
<u>Overige baten</u>			
Lage inkomensvoordeel (liv)	53.879	11.621	65.500
Wiw	-	23.000	23.000
Bijdrage Oude IJsselstreek inzake uittrekking	940.780	-940.780	-
<b>Totaal baten</b>	<b>7.448.938</b>	<b>2.228.784</b>	<b>9.677.722</b>
<b>Lasten</b>			
<u>Lasten Wsw</u>			
Loonkosten Wsw	4.435.069	618.681	5.053.750
Vervoerskosten	95.235	34.765	130.000
Overige kosten Wsw	97.161	60.339	157.500
Directe productiekosten	27.390	2.610	30.000
Totale lasten Wsw	4.654.854	716.396	5.371.250
<u>Lasten re-integratie</u>			
ID-banen	3.957	-3.957	-
Wiw	50.000	226.000	276.000
Kinderopvang	21.744	0	21.744
Interne re-integratietrajecten	1.125.553	0	1.125.553
Infrastructuur	115.965	150.000	265.965
Nieuw beschut	59.432	59.568	119.000
Aanvullende re-integratie	418.732	113.131	531.863
Vergoedingen en premies	144.957	-53.957	91.000
Totale lasten re-integratie	1.940.339	490.786	2.431.125
Directe salariskosten	438.397	937.244	1.375.641
Kosten reorganisatie direct personeel	940.780	-940.780	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.974.370</b>	<b>1.203.646</b>	<b>9.178.016</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-525.432</b>	<b>1.025.138</b>	<b>499.706</b>
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging aan reserve	-	-300.000	-300.000
Onttrekking aan reserve	-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-525.432</b>	<b>725.138</b>	<b>199.706</b>

<b>Werkgeversdienstverlening &amp; Detachering</b>	<b>Begroting 2021</b>	<b>Wijziging</b>	<b>1e gewijzigde begroting 2021</b>
<b>Baten</b>			
<u>Omzet</u>			
Groepsdetachering	3.332.586	380.414	3.713.000
Individuele detachering	1.587.353	193.647	1.781.000
Detachering ambtelijk personeel	43.140	-43.140	-
Bijdrage vervoerskosten inleners	151.619	-36.619	115.000
Functiecreatie	18.270	-18.270	-
Verrekening kostendeel OJ	-	361.900	361.900
	5.132.967	837.933	5.970.900
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
BUIG-budget (langdurende loonkostensubsidie)	1.689.649	326.216	2.015.865
Budget re-integratie	338.536	53.417	391.953
Budget Wsw	15.245.884	-391.516	14.854.368
Budget Wsw corona	-	350.000	350.000
Bijdrage directe salariskosten	1.427.977	749.063	2.177.040
	18.702.045	1.087.181	19.789.226
<u>Overige baten</u>			
Lage inkomensvoordeel (liv)	218.185	-21.685	196.500
Bijdrage Oude IJsselstreek inzake uittreiding	940.780	-940.780	-
<b>Totaal baten</b>	<b>24.993.977</b>	<b>962.649</b>	<b>25.956.626</b>
<b>Lasten</b>			
<u>Lasten Wsw</u>			
Loonkosten Wsw	15.799.959	-638.709	15.161.250
Vervoerskosten	385.656	4.344	390.000
Overige kosten Wsw	393.456	79.044	472.500
Kosten begeleid w erken	1.165.040	87.960	1.253.000
Omzet deel af te dragen aan OJ	-	1.317.145	1.317.145
Totale lasten Wsw	17.744.111	849.784	18.593.895
<u>Lasten BUIG</u>			
Loonkostensubsidie (BUIG budget)	1.689.649	326.216	2.015.865
<u>Lasten Re-integratie</u>			
Loonkostensubsidie kortdurend	-	15.000	15.000
Jobcoaching	255.175	-	255.175
Werkgeversservicepunt	83.361	38.417	121.778
Totale lasten re-integratie	338.536	53.417	391.953
Directe salariskosten	1.427.977	749.063	2.177.040
Kosten reorganisatie direct personeel	940.780	-940.780	-
<b>Totaal lasten</b>	<b>22.141.052</b>	<b>1.037.701</b>	<b>23.178.753</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>2.852.925</b>	<b>-75.052</b>	<b>2.777.873</b>
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>			
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>2.852.925</b>	<b>-75.052</b>	<b>2.777.873</b>

Algemene Overhead	Begroting 2021	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2021
<b>Baten</b>			
Rentebaten	14.000	-8.000	6.000
Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten	75.728	35.072	110.800
Inkomsten uit DVO OIJ Wsw	-	1.469.909	1.469.909
Opbrengst restaurant	45.000	-21.000	24.000
Huuropbrengsten	440.000	-98.000	342.000
Gemeentelijke bijdragen	3.000.252	-1.649.928	1.350.324
Interne doorbelasting infrastructuur vanuit re-integratiebudget	150.000	115.965	265.965
Incidentele baten	-	742.202	742.202
<b>Totaal baten</b>	<b>3.724.980</b>	<b>586.220</b>	<b>4.311.200</b>
<b>Lasten</b>			
Loonkosten	3.999.677	-257.419	3.742.258
Overige personeelskosten	449.274	24.338	473.612
Huisvestingskosten	993.091	100.409	1.093.500
Automatiseringskosten	1.100.394	184.406	1.284.800
Algemene kosten	893.000	-57.000	836.000
Incidentele lasten	119.700	2.018.602	2.138.302
<b>Totaal lasten</b>	<b>7.555.136</b>	<b>2.013.336</b>	<b>9.568.472</b>
<b>Saldo baten en lasten</b>	<b>-3.830.156</b>	<b>-1.427.116</b>	<b>-5.257.272</b>
<b>Mutatie bestemmingsreserve</b>			
Toevoeging	-	-229.000	-229.000
Onttrekking	1.502.663	1.006.030	2.508.693
<b>Mutatie algemene reserve</b>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
<b>Resultaat na bestemming</b>	<b>-2.327.493</b>	<b>-650.086</b>	<b>-2.977.579</b>