



1^e Begrotingswijziging 2024

Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn

Doetinchem, april 2024

Inhoud

1. Voorwoord.....	3
2. Resultaat.....	6
3. Ontwikkeling aantallen.....	7
3.1 Aantal huishoudens in de bijstand.....	7
3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie.....	7
3.3 Aantal klanten Wet inburgering	8
3.4 Aantal Wsw-medewerkers	8
4. Toelichting baten en lasten per programma.....	9
4.1 Programma inkomenszekerheid.....	9
4.2 Programma mensontwikkeling	11
4.3 Programma inburgering	13
4.4 Programma Wsw	14
4.5 Programma Algemene Overhead.....	16
5. Mutaties reserves	19
6. Investerings.....	20
7. Bijlagen	21
Bijlage 1 Programma inkomenszekerheid per gemeente	21
Bijlage 2 Programma inburgering per gemeente	23
Bijlage 3 Bijdragen per gemeente	24
Bijlage 4 Bijdragen per gemeente uitvoeringslasten.....	28
Bijlage 5 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2024	30
Bijlage 6 Kengetallen en EMU-saldo.....	30
Bijlage 7 Beleidsindicatoren	31
Bijlage 8 Taakvelden.....	31

1. Voorwoord

Voor u ligt de eerste gewijzigde begroting 2024. De vastgestelde begroting 2024 dateert van maart 2023. Sindsdien hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan die financiële impact hebben en bijstelling noodzakelijk maken.

We zien een toenemend aantal inwoners dat een beroep doet op onze dienstverlening (Wet Inburgering en Participatiewet). En daarbij een toename in complexiteit van de vraag en problematiek. Naast deze inhoudelijke kant spelen ook de noodzakelijke indexaties een rol. Dit leidt tot een extra financiële vraag aan onze deelnemende gemeenten. Daarbij zijn we ons zeer bewust van de financiële situatie van onze deelnemende gemeenten (in lijn met het landelijke beeld). De gemeenten hebben ons dan ook meegegeven de uitvoeringskosten te beheersen en als gevolg daarvan de gemeentelijke bijdragen niet verder te laten stijgen dan strikt noodzakelijk.

Begin 2024 heeft Laborijn samen met de deelnemende gemeenten gekeken naar de mogelijkheden om de 1^e gewijzigde begroting 2024, de begroting 2025 en de meerjarenraming 2026 - 2028 (weer) sluitend te krijgen. Nu groei in onze uitvoeringscapaciteit financieel niet mogelijk is hebben we, om toch alle inwoners te bedienen, keuzes gemaakt in de intensiteit van de dienstverlening. In dat kader zijn besparingsmaatregelen uitgewerkt die betekenen dat de dienstverlening voor een deel van onze inwoners wordt beperkt. Een aantal maatregelen hebben al direct in het jaar 2024 een financieel effect. Het effect van deze maatregelen is voor 2024 echter relatief gezien beperkt (ongeveer 2 ton), omdat we deze pas halverwege het jaar kunnen effectueren.

In deze begrotingswijziging zijn, waar mogelijk in beknopte vorm, de aanpassingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024 weergegeven. Een belangrijke wijziging is dat in deze gewijzigde begroting een separaat programma inburgering is opgenomen, gezien de impact en de omvang van de Wet inburgering die sinds het jaar 2024 onderdeel is geworden van de Gemeenschappelijke Regeling Laborijn.

Per saldo ligt een begrotingswijziging voor waarin de totale bijdrage uitvoeringskosten van de deelnemende gemeenten toenemen met € 665.921 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024. Deze stijging wordt ten eerste verklaard door een niet-beïnvloedbare indexatie van de loonkosten waarvoor de gemeenten financieel een compensatie ontvangen via het gemeentefonds. Daarnaast wordt de stijging verklaard door het vervallen van de DVO-bijdrage voor de Wet inburgering. Deze kosten betaalden de gemeenten Aalten en Doetinchem voorheen via een separate DVO. Nu de Wet inburgering in de Gemeenschappelijke Regeling is opgenomen, vervalt de bijdrage voor de DVO, maar wordt deze opgenomen in de uitvoeringskosten van Laborijn als geheel. Deze "begrotingstechnische" omzetting is voor de gemeenten financieel neutraal.

De stijging van de uitvoeringslasten is met het toepassen van de gekozen besparingsmaatregelen en de inzet van de bestemmingsreserves zo veel mogelijk beperkt gehouden en beperkt gebleven tot de niet-beïnvloedbare indexering van de loonkosten waarvoor de gemeenten financieel een compensatie ontvangen via het gemeentefonds.

In deze eerste gewijzigde begroting zijn de volgende ontwikkelingen verwerkt:

- de lasten bijstand en langdurige LKS zijn verhoogd met € 1,9 miljoen vanwege een hoger aantal klanten in de bijstand en een lager aantal LKS werkenden dan was verwacht
- de rijksbijdrage Wsw is aangepast op basis van de septembercirculaire 2023 (voordeel van € 1,3 miljoen)
- de loonkosten Wsw zijn naar boven bijgesteld met ruim € 1,0 miljoen in verband met de cao loonsverhoging

- de loonkosten ambtelijk personeel zijn naar boven bijgesteld met € 1,2 miljoen in verband met stijgende klantaantallen en de cao loonsverhoging
- het programma Wsw is financieel herrekend vanwege de snellere afname van het aantal Wsw-medewerkers (20 fte). Samen met bovengenoemde ontwikkelingen heeft het programma Wsw een beter financieel resultaat van € 0,2 miljoen
- de toevoeging aan de bestemmingsreserves is verhoogd naar € 0,9 miljoen met name door de toevoeging vanuit het programma Inburgering
- de onttrekking van de bestemmingsreserves is verhoogd naar € 0,1 miljoen om de gemeentelijke bijdrage niet verder te laten stijgen dan wenselijk

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

In de volgende tabellen zijn de financiële mutaties per programma weergegeven ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024.

Overzicht mutaties lasten t.o.v. 1e begrotingswijziging x € 1.000	
Inkomenszekerheid	
Bijstand	2.103
Loonkostensubsidie	-152
Bijzondere bijstand	39
Bijzondere bijstand Energietoeslag	45
Individuele Inkomensvoetstuk	-
Vangnetvoorziening zelfstandigen	-65
Individuele Studietoeslag	52
Bbz kapitaalverstrekkingen	-44
Directe salariskosten	315
Toename lasten	2.293
Mensontwikkeling	
Inburgering verstrekkingen	-1.780
Re-integratiemiddelen	316
Directe salariskosten	-66
Afname lasten	-1.530
Inburgering verstrekkingen	
Inburgering verstrekkingen	1.025
Directe salariskosten	690
Toename lasten	1.715
Wsw	
Loonkosten	1.046
Overige kosten	20
Directe salariskosten	-87
Toename lasten	979
Algemene Overhead	
Overige lasten	-130
Directe salariskosten	388
Toename lasten	259
Totaal toename lasten	3.716
Hogere toevoeging reserve	915
Totaal	4.631

Overzicht mutaties baten t.o.v. 1e begrotingswijziging x € 1.000	
Inkomenszekerheid	
Bijdrage gemeenten bijstand	2.058
Bijdrage gemeenten LKS	-152
Bijdrage gemeenten Bijzondere bijstand	38
Bijdrage gemeenten Energietoeslag	45
Bijdrage gemeenten Inkomensvoetstuk	-
Bijdrage gemeenten Vangnetvoorziening	-
Bijdrage gemeenten Individuele Studietoeslag	52
Bijdrage gemeenten Bbz kapitaalverstrekkingen	-19
Bijdrage gemeenten Tozo	-10
Terugvorderingen/aflossingen	31
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	315
Toename baten	2.358
Mensontwikkeling	
Bijdrage gemeenten inburgeringsmiddelen	-1.780
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	75
Loonkostensubsidie en omzet	73
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-66
Afname baten	-1.698
Inburgering verstrekkingen	
Bijdrage gemeenten inburgeringsmiddelen	1.865
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	690
Toename baten	2.555
Wsw	
Omzet	-16
Bijdrage gemeenten Rijkssubsidie	1.321
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-87
Toename baten	1.218
Algemene Overhead	
Inkomsten uit Dvo's	714
Overige baten	-448
Bijdrage gemeenten overhead	-189
Toename baten	77
Totaal toename baten	4.510
Hogere onttrekking reserve	121
Totaal	4.631

De toename wordt als volgt verdeeld per deelnemende gemeente:

Verdeling toename bijdrage in uitvoeringskosten 2024	Aalten	Doetinchem	Montferland	Totaal
Bijdrage 1e gew ijzigde begroting 2024	2.580.191	6.939.103	223.418	9.742.712
Bijdrage oorspronkelijke begroting 2024	2.413.499	6.454.085	209.207	9.076.790
Verschil	166.692	485.018	14.211	665.921

Doetinchem, april 2024

J.T. Spruit
Algemeen Directeur

2. Resultaat

Het totale resultaat na mutaties reserves blijft in deze begrotingswijziging € 0, net zoals in de oorspronkelijke begroting 2024.

De onttrekking uit de bestemmingsreserves is per saldo € 121.000 hoger dan in de oorspronkelijke begroting 2024 was verwacht. Deze hogere onttrekking bestaat uit de volgende onderdelen:

- 169K hoger tekort op re-integratiemiddelen. Dit tekort wordt gedekt uit de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen.
- 149K minder onttrokken uit de bestemmingsreserve frictiekosten uittreding Oude IJsselstreek
- 91K meer onttrekking uit de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling
- 10K meer onttrekking uit de vangnetvoorziening zelfstandigen

De toevoeging aan de bestemmingsreserve is per saldo € 915.000 hoger dan begroot. De oorzaak hiervan is met name gelegen in het programma inburgering. De specifieke uitkering inburgering die in 2024 zal worden ontvangen, wordt gedeeltelijk pas uitgegeven in de jaren erna. Voor een volledig overzicht van de reserves zie hoofdstuk 5.

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

Totaal alle programma's	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Programma Inkomenszekerheid	-30.000	65.000	35.000
Programma Mensontwikkeling	-424.047	-168.292	-592.338
Programma Inburgering	-	840.000	840.000
Programma Wsw	3.432.890	239.091	3.671.981
Programma Algemene Overhead	-4.132.455	-181.866	-4.314.321
Resultaat voor bestemming	-1.153.611	793.934	-359.679
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-229.000	-915.000	-1.144.000
Onttrekking	1.382.611	121.068	1.503.679
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat na bestemming reserves	-	-	-

3. Ontwikkeling aantallen

3.1 Aantal huishoudens in de bijstand

Het aantal huishoudens in de bijstand is bijgesteld op basis van de realisatie in 2023 en de bijgestelde verwachting voor het jaar 2024.

Gemiddeld aantal huishoudens	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	272	49	321
Doetinchem	1.111	94	1.205
	1.383	143	1.526

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

Aantal huishoudens Aalten	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Stand 1-1-24	272	29	301
Instroom	60	40	100
Uitstroom	-60	-	-60
Stand 31-12-24	272	69	341

Aantal huishoudens Doetinchem	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Stand 1-1-24	1.109	82	1.191
Instroom	300	-	300
Uitstroom	-296	24	-272
Stand 31-12-24	1.113	106	1.219

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

3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie

Het aantal inwoners dat aan het werk gaat en ondersteund wordt door een langdurige loonkostensubsidie neemt naar verwachting in 2024 toe ten opzichte van realisatie ultimo 2023. Echter is het gemiddeld aantal medewerkers dat werkzaam is t.o.v. de oorspronkelijke begroting lager omdat wij uit zijn gegaan van een hogere realisatie in 2023.

Gemiddeld aantal LKS P-w et	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	79	-5	74
Doetinchem	256	-16	240
Totaal	336	-21	314

Wij verwachten de volgende ontwikkeling in 2024:

Aantal inwoners werkzaam met een langdurige loonkostensubsidie	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Stand 1-1-24	67	216	283
Instroom	43	138	181
Uitstroom	-28	-92	-120
Stand 31-12-24	82	264	346

3.3 Aantal klanten Wet inburgering

Het aantal inwoners dat begeleid wordt onder de Wet inburgering is bijgesteld op basis van de werkelijkheid 2023 en de taakstelling voor 2024.

Gemiddeld aantal Wet inburgering	Begroting 2024	Wijziging	1e gew ijzigde begroting 2024
Aalten	90	25	115
Doetinchem	191	52	243
Totaal	281	77	358

3.4 Aantal Wsw-medewerkers

Het gemiddeld aantal Wsw-medewerkers is voor 2024 opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met pensionering en natuurlijk verloop.

Gemiddeld aantal Wsw - medewerkers per gemeente (fte's)	Begroting 2024	Wijziging	1e gew ijzigde begroting 2024
Aalten	182	-4	178
Doetinchem	230	-8	222
Montferland	120	-1	119
Bronckhorst	51	-3	48
Oude IJsselstreek	137	-4	133
	720	-20	700

4. Toelichting baten en lasten per programma

In de volgende paragrafen is per programma aangegeven wat de doelstelling is, hoeveel in de eerste begrotingswijziging 2024 aan baten en lasten is begroot en wordt toegelicht wat de afwijkingen zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2024.

4.1 Programma inkomenszekerheid

Centrale doelstelling van dit programma is het op een rechtmatige, tijdige, volledige en efficiënte wijze verstrekken van een inkomensvoorziening aan die inwoners die (nog) niet door middel van werk kunnen voorzien in hun eigen levensonderhoud. Daarnaast helpen wij samen met BvFO inwoners die te maken hebben met schuldenproblematiek.

In de begroting 2024 van Laborijn is rekening gehouden met de ambitie zoals weergegeven in de Kadernota 2024 - 2027. Hierbij zijn de volgende kwalitatieve doelstellingen bepaald;

- het percentage rechtmatigheidsfouten ligt onder de 1%
- we bieden advies en ondersteuning aan inwoners bij inkomensvraagstukken en verwijzen actief door als er sprake is van een voorliggende voorziening
- er is sprake van een goed gestroomlijnd en klantgericht proces ter ondersteuning van de gehele keten van financiële dienstverlening;
- de uitkeringen die 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, en individuele inkomensvoorziening
- we leveren onze inkomensdienstverlening in nauwe afstemming met al onze partners in het sociaal domein
- saldo instroom uitstroom 1% beter dan landelijk gemiddelde

Programma Inkomenszekerheid	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	21.537.723	2.057.881	23.595.604
Loonkostensubsidie	3.341.141	-151.726	3.189.415
Bijzondere Bijstand	199.000	38.000	237.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	45.000	45.000
Individuele Inkomensvoetstuk	500.000	-	500.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	75.000	-	75.000
Studietoeslag	123.000	52.000	175.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	7.000	-19.277	-12.277
Tozo	-160.000	-10.000	-170.000
Bijdrage directe salariskosten	729.229	315.195	1.044.424
	26.352.093	2.327.073	28.679.166
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	340.000	45.000	385.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	11.000	1.000	12.000
Ontvangsten Bbz leningen	48.000	-25.000	23.000
Ontvangsten Tozo	160.000	10.000	170.000
	559.000	31.000	590.000
Totaal baten	26.911.093	2.358.073	29.269.166
Lasten			
Bijstand	21.877.723	-2.102.881	23.980.604
Loonkostensubsidie	3.341.141	151.726	3.189.415
Bijzondere Bijstand	210.000	-39.000	249.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	-45.000	45.000
Individuele Inkomensvoetstuk	500.000	-	500.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	105.000	65.000	40.000
Studietoeslag	123.000	-52.000	175.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	55.000	44.277	10.723
Directe salariskosten	729.229	-315.195	1.044.424
Totaal lasten	26.941.093	-2.293.073	29.234.166
Saldo baten en lasten	-30.000	65.000	35.000
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-75.000	-75.000
Onttrekking	30.000	10.000	40.000
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Ten aanzien van het programma inkomenszekerheid dient per saldo een begrotingswijziging op de lasten plaats te vinden van € 2,3 miljoen. Hiervan betreft € 2 miljoen aanpassing van de bijstandsuitgaven op basis van de werkelijke uitgaven 2023 en de verwachte toename van het bestand. € 315.000 wordt veroorzaakt door hogere directe salariskosten op dit programma door hogere klantaantallen en door de Cao verhoging van de lonen.

4.2 Programma mensontwikkeling

Binnen dit programma staat het ontwikkelen van inwoners centraal. Dit doen we voor inwoners met een Participatiewet-uitkering, een doelgroepindicatie (DGI), inwoners met een indicatie Nieuw Beschut, leerlingen die gaan uitstromen uit het Voortgezet Speciaal Onderwijs (VSO) en het Praktijkonderwijs (PRO). Daarnaast wordt dienstverlening geboden aan inwoners zonder uitkering die wel een verzoek doen om dienstverlening (NUG). Met de geboden dienstverlening ondersteunen wij inwoners in de voorbereiding en realisatie van de stap naar sociale activering, participatie en richting betaald (parttime) werk. Onze dienstverlening is zo georganiseerd dat er een doorlopende ontwikkellijn mogelijk is. Uiteraard is er ruimte voor maatwerk.

Laborijn wil zich verder door ontwikkelen als professioneel sociaal ontwikkelbedrijf, waarbij de inwoner en zijn ontwikkeling centraal wordt gesteld en zijn mogelijkheden optimaal worden benut. Een professioneel diagnostisch centrum, waarin de ontwikkelmogelijkheden van een inwoner voor aanvang van een traject adequaat in beeld worden gebracht, is daarbij essentieel. Een goede diagnose draagt bij aan het kunnen bieden van passende ondersteuning aan inwoners om mee te kunnen doen in de samenleving, bij voorkeur door middel van werk.

Voor wat betreft de Participatiewet doelgroep zien we een toename van uitkeringsgerechtigden met een activeringsprofiel en een afname van uitkeringsgerechtigden met een re-integratieprofiel.

Gezien het voorgaande hebben we geïnventariseerd welke behoefte er is voor wat betreft de ontwikkeling van onze inwoners en waarvoor we het re-integratiebudget gaan inzetten:

- het bieden van arbeidservaring door het verder ontwikkelen van leer-/werklijnen (verbinding tussen gemeenten, werkgevers en Laborijn). Waarbij het van belang is dat we investeren op een branche gerichte benadering en intensivering van specifieke werkgeversdienstverlening
- de behoefte aan maatwerkprogramma's
- verbinding maken met deskundigen en specialisten om individuele problemen op te lossen (dus ook over organisatiegrenzen heen). Bij de uitvoering redeneren we vanuit het belang van de inwoner, gekoppeld aan de doelstellingen vanuit onze gemeenten. Niet alleen financiële uitgangspunten spelen hierbij een rol. De kwaliteit voor en de facilitering van de inwoner staan centraal, zonder dat leidend is welke regeling en dus welk budget daarvoor ingezet wordt
- inzet op 2 aandachtsgebieden; activering en re-integratie: we stellen de integraliteit van de uitvoering ten dienste van activering en zorgen dat uitkeringsgerechtigden een perspectiefvolle toekomst verkrijgen en maken het maatschappelijk rendement inzichtelijk
- innoveren van de aanpak van arbeidstoeleiding en arbeidsmatching
- huidige en toekomstige doelgroep heeft complexere problematiek en daardoor een andere en meer intensievere begeleiding nodig. Dit vergt ook een andere deskundigheid bij professionals en die moeten hierin gefaciliteerd worden; denk bijvoorbeeld aan kennis over psychische handicaps en de behoefte aan gedragskundige expertise
- programma's voor nieuwe inwoners en koppeling met huidige Participatiewet-instrumenten

Programma Mensontwikkeling	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Arbeidstoeleiding loonkostensubsidie	643.115	-1.216	641.899
Arbeidstoeleiding omzet	148.799	73.766	222.565
Bijdrage gemeenten Inburgering	1.780.000	-1.780.000	-
Bijdrage gemeenten re-integratiemiddelen	3.004.882	75.000	3.079.882
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.052.245	-65.606	1.986.639
Totaal baten	7.629.041	-1.698.056	5.930.985
Lasten			
Inburgering verstrekkingen	1.780.000	1.780.000	-
Ontwikkeling Inwoners	247.375	-5.125	252.500
Nieuwe inwoners	354.375	-198.601	552.976
Integrale samenwerking	201.009	75.132	125.877
Arbeidstoeleiding	1.428.301	-154.748	1.583.049
Hulpmiddelen en vergoedingen	148.500	-32.500	181.000
Interne klantondersteuning	1.841.283	-	1.841.283
Directe salariskosten	2.052.245	65.606	1.986.639
Totaal lasten	8.053.087	1.529.764	6.523.323
Saldo baten en lasten	-424.047	-168.292	-592.338
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	424.047	168.292	592.338
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Ten aanzien van het programma mensontwikkeling vindt per saldo een begrotingswijziging plaats van € 168.000 negatief, dit bedrag zal extra onttrokken worden aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen. We verwachten met name op de onderdelen “Nieuwe inwoners” en “Arbeidstoeleiding” meer uitgaven te gaan doen dan in de oorspronkelijke begroting is opgenomen.

Daarnaast heeft in dit programma, zowel bij de baten (bijdrage gemeenten), als bij de lasten, een mutatie plaatsgevonden van € 1,8 miljoen. Dit betreft de verstrekkingen Inburgering en de specifieke uitkering die het Rijk hiervoor beschikbaar stelt. Deze zijn verplaatst naar een afzonderlijk programma.

4.3 Programma inburgering

In de oorspronkelijke begroting waren de baten en lasten Inburgering nog opgenomen binnen het programma Mensontwikkeling. Gezien de impact en de omvang van de Wet Inburgering 2021, hebben we besloten hiervoor een nieuw programma op te nemen.

Voor de begroting 2024 zijn de volgende doelstellingen bepaald:

- De brede intake en het afronden van het Plan Inburgering en Participatie (PIP) wordt binnen de wettelijke termijn uitgevoerd
- Voor iedere inwoner een plan op maat waar het 'maximaal haalbare' altijd het uitgangspunt is
- Zo snel als mogelijk wordt het participatieverklaringstraject (PVT) en de module Arbeidsmarkt en Participatie (MAP) ingezet.
- Tenminste twee voortgangsgesprekken per jaar per inwoner
- Inzet om zoveel als mogelijk inburgeraars binnen de inburgertermijn te begeleiden naar (parttime) werk

Programma Inburgering	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	-	1.790.000	1.790.000
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	-	75.000	75.000
Overheveling spuk-gelden 2022/2023	-	-	pm
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-	690.299	690.299
Totaal baten	-	2.555.299	2.555.299
Lasten			
Leerroutes	-	-600.000	600.000
Maatschappelijke begeleiding	-	-350.000	350.000
Onderw ijsroute	-	-75.000	75.000
Directe salariskosten	-	-690.299	690.299
Totaal lasten	-	-1.715.299	1.715.299
Saldo baten en lasten	-	840.000	840.000
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-840.000	-840.000
Onttrekking	-	-	-
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Vanaf 2024 is de uitvoering van de Wet Inburgering 2021 door de gemeenten Aalten en Doetinchem ingebracht in de Gemeenschappelijke Regeling. In 2022 en 2023 heeft Laborijn de wet uitgevoerd via een dienstverleningsovereenkomst. De gemaakte kosten over deze jaren zijn afgerekend met de gemeenten. Zij ontvangen hiervoor een specifieke uitkering (spuk) van het Rijk op basis van het aantal inburgeraars woonachtig in de gemeente op 31 december. Deze uitkering is hoger is dan de gemaakte kosten over deze jaren omdat een gedeelte van de kosten pas in de jaren na ontvangst wordt besteed. Als de definitieve beschikkingen over 2023 zijn ontvangen, zullen de gemeenten het restant van de spuk-gelden overhevelen naar Laborijn (opgenomen als pm). Hiervoor wordt een reserve gevormd ter dekking van de Inburgeringskosten in de aankomende jaren.

4.4 Programma Wsw

Voor onze Wsw collega's bieden wij de juiste werkplek en passen we het werk aan op de mogelijkheden van het individu. Dit doen we zowel intern, maar bij voorkeur - indien mogelijk- bij externe werkgevers. Wij geloven in werk en geloven in de mogelijkheden van mensen.

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

We zien onze Wsw-populatie in de komende jaren sterk krimpen met als verwachting een afname van ruim 6% per jaar tot eind 2028. De huidige inrichting en werkwijze van onze WLC's en het huidige aanbod van werk is in transitie. Voor de Wsw-doelgroep bieden we een ontwikkelomgeving en/of een duurzaam beschutte werkplek waarbij het werken centraal staat. De groeiende kort cyclische stroom bestaande uit inwoners vanuit de Participatiewet en de Wet inburgering die gebruik maakt van de WLC's vraagt om een andere inrichting van de werkplekcentra.

Voor onze Wsw collega's blijven we doen wat we altijd al deden en blijven we de invulling van ons werkgeverschap ook net zo goed voor hen doen als voorheen. Daarbij nemen we mee dat voor een deel van de medewerkers (en ook van de toekomstige instroom) de huidige werkomgeving in stand gehouden moeten worden. Dit houdt in dat er ruimte zal blijven voor prikkelarme en solistische werkplekken. En er zal laagdrempelig, eenvoudig werk aangeboden blijven worden, zoals in- en ompak werkzaamheden.

Het programma Wsw richt zich verder op:

- het door ontwikkelen, begeleiden, coachen, behouden en verduurzamen van de arbeidsplaatsen van de gedetacheerde Wsw-medewerkers en de Wsw-medewerkers in begeleid werken
- het aantal Wsw-medewerkers dat extern werkzaam is (ultimo 2023 was dit 74%) zoveel als mogelijk behouden
- het ondersteunen bij de bemiddeling, coaching en plaatsing van de Wsw-medewerkers die intern werken middels detachering bij externe werkgevers

Voor de begroting van de omzet wordt uitgegaan van het aantal externe werkzame medewerkers zoals dat ultimo 2023 het geval was.

Programma Wsw	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Omzet groepsdetacheringen	3.329.533	-121.345	3.208.188
Omzet individuele detacheringen	2.104.504	-24.735	2.079.769
Omzet intern werk	434.880	38.128	473.008
Bijdrage vervoerskosten inleners	173.952	779	174.731
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	185.154	64.846	250.000
Verrekening kostendeel OJ	297.330	25.848	323.178
	6.525.353	-16.479	6.508.875
Rijksbudget	18.688.053	1.321.412	20.009.465
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.349.639	-87.291	2.262.349
Totaal baten	27.563.046	1.217.642	28.780.688
Lasten			
Loonkosten Wsw	18.379.808	-1.046.049	19.425.857
Vervoerskosten Wsw	645.072	-47.928	693.000
Overige kosten Wsw	441.865	3.865	438.000
Kosten begeleid werken	813.631	-137.452	951.083
Directe productiekosten	50.000	20.000	30.000
Omzet deel af te dragen aan OJ	1.450.141	141.721	1.308.419
Directe salariskosten	2.349.639	87.291	2.262.349
Totaal lasten	24.130.156	-978.552	25.108.708
Saldo baten en lasten	3.432.890	239.091	3.671.981
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	3.432.890	239.091	3.671.981

Ten aanzien van het programma Wsw dient per saldo een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 239.000 positief.

Het Rijksbudget is in de septembercircularre 2023 verhoogd met € 1,3 miljoen, de verwachting is echter ook dat door de nieuwe CAO de lonen € 1,0 miljoen hoger zijn dan in de oorspronkelijke begroting was aangenomen. Daarnaast zijn de overige posten op basis van 2023 geactualiseerd.

Rijksbudget WSW per gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	5.895.902	405.360	6.301.262
Doetinchem	7.434.524	454.944	7.889.468
Montferland	3.847.661	258.074	4.105.735
Bronckhorst	1.509.966	203.034	1.713.000
Totaal	18.688.053	1.321.412	20.009.465

4.5 Programma Algemene Overhead

In het programma Algemene overhead kennen we de volgende doelstellingen per vakgebied:

- organisatie: we zijn een lerende organisatie met een zeer gastvrije omgeving waarin een positieve klantbeleving en -bejegening centraal staat met als resultaat tevreden inwoners. Daarnaast zijn wij een betrouwbare en solide samenwerkingspartner voor andere organisaties en werkgevers. We herijken de strategische koers samen met de gemeenten, om Laborijn als toekomstbestendig sociaal ontwikkelbedrijf te (blijven) positioneren
- werkgeverschap: we zijn een werkgever die investeert in mensen en waarin professionals ruimte krijgen voor het benutten en verder ontwikkelen van 'het eigen potentieel'. Zij krijgen daarbij de sturing en leiderschap die voor hen nodig is
- personeel: bij ons werken tevreden medewerkers die met plezier en trots voor Laborijn werken als belangrijke ambassadeurs van de organisatie. Dit resulteert in een grote mate van (duurzame) inzetbaarheid en een acceptabel (ziekte)verzuim.
- communicatie: we uiten ons op een positieve manier, strevend naar toenemend vertrouwen en een positief imago als dienstverleningsorganisatie, samenwerkingspartner en (potentiële) werkgever in onze regio en daarbuiten
- facilitair en Inkoop: we voldoen aan wet- en regelgeving t.a.v. inkopen en aanbestedingen en zorgen als regievoerder voor duurzame leveranciersrelaties
- huisvesting: we voldoen aan de Arbo- en milieueisen en faciliteren onze dienstverlening met adequate huisvesting, binnen de beperkende mogelijkheden die er nu zijn. We richten ons (vooruitlopend op de nieuwbouw alvast) op een nog toegankelijker, gastvrijere ontvangst van onze klanten
- informatie/data: we zorgen dat alle medewerkers beschikken over de benodigde middelen en voorzien zijn of worden in hun informatiebehoefte. De informatie is up-to-date, beschikbaar, beveiligd en uitsluitend toegankelijk voor de daarvoor bevoegde personen
- kwaliteit: we hebben een integraal kwaliteitsbewustzijn. Onze inwoners mogen kwaliteit van onze dienstverlening verwachten. We streven naar een continue verbetering van onze klant- en werkprocessen waarbij de positieve klantbeleving en -bejegening centraal staat
- advies en (juridisch) beleid: we voldoen aan wet- en regelgeving en geven advies over en doen (verbeter)voorstellen voor het toepassen van regelgeving en procedures
- financiën: we voeren een tijdige, juiste en volledige administratie. Budgethouders houden de financiële gang van zaken nauwlettend in de gaten en sturen bij waar noodzakelijk of gewenst
- planning en control: de planning & control cyclus (P&C) bestaat uit de kadernota, begroting, kwartaalrapportages en jaarstukken. We zorgen ervoor dat deze P&C-documenten tijdig beschikbaar zijn en kwalitatief voldoen aan de gestelde eisen
- rechtmatigheidsverantwoording: de onrechtmatigheden zijn kleiner dan 1% van de lasten van de begroting. We nemen een rechtmatigheidsverantwoording op in de jaarrekening
- alle vragen van de gemeenteraden en het bestuur worden tijdig beantwoord

Programma Algemene Overhead	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Rentebaten	206.500	18.500	225.000
Inkomsten uit diensten voor derden	173.153	658.877	832.029
Inkomsten uit DVO OJ Wsw	1.422.724	54.742	1.477.466
Opbrengst catering	86.100	23.900	110.000
Huuropbrengsten/gebruiksvergoeding	110.843	79.480	190.323
Bijdrage gemeenten	4.067.474	-188.597	3.878.876
Incidentele baten	770.000	-570.000	200.000
Totaal baten	6.836.793	76.901	6.913.694
Lasten			
Loonkosten	5.168.353	-388.482	5.556.835
Overige personeelskosten	614.997	-79.265	694.262
Huisvestingskosten	1.564.980	-35.589	1.600.569
Facilitaire kosten	602.749	28.071	574.678
ICT kosten	1.385.264	-177.064	1.562.328
Algemene kosten	309.968	8.000	301.968
Incidentele lasten	1.322.935	385.560	937.375
Totaal lasten	10.969.247	-258.768	11.228.015
Saldo baten en lasten	-4.132.454	-181.868	-4.314.321
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging aan reserve	-229.000	-	-229.000
Onttrekking aan reserve	928.564	-57.224	871.340
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat na bestemming	-3.432.889	-239.091	-3.671.981

Baten

De baten zijn in totaal met € 77.000 naar boven bijgesteld.

- Diensten voor derden nemen toe met € 659.000. Een aantal DVO's werden tot nu toe steeds voor een jaar afgesloten en daarom onder de incidentele baten verantwoord. Inmiddels hebben deze een structureler karakter gekregen. Daarnaast is er na het opmaken van de oorspronkelijke begroting een DVO afgesloten met de gemeente Bronckhorst voor de exploitatie van het WLC in Zelhem.
- Incidentele baten nemen af met € 570.000 omdat de verwachte grondsanering, waarvoor een vrijval uit de voorziening was opgenomen, pas plaatsvindt in 2025.
- De bijdrage gemeenten op het programma algemene overhead nemen af met € 189.000 door inzet van de bestemmingsreserve. Voor een specificatie van de gemeentelijke bijdrage zie blz. 22.

Lasten

De lasten zijn in totaal € 259.000 toegenomen.

- De loon- en overige personeelskosten op het programma algemene overhead nemen toe met € 468.000.
- ICT kosten nemen toe met € 177.000. Reden hiervan is onder andere de verhoogde kosten SLA ICT Doetinchem en de implementatie van twee nieuwe grote applicaties.
- Incidentele lasten nemen af met € 386.000 onder andere omdat de verwachte grondsanering pas plaatsvindt in 2025.

Loonkosten alle programma's

Loonkosten per programma	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Programma Inkomenszekerheid	729.228	315.196	1.044.424
Programma Mensontwikkeling	3.893.528	-65.606	3.827.922
Programma Inburgering	-	690.299	690.299
Programma Wsw	2.349.639	-87.291	2.262.349
Programma Algemene Overhead	5.168.353	388.482	5.556.835
Totaal	12.140.748	1.241.079	13.381.828

De totale loonkosten van alle programma's tezamen nemen toe met € 1,2 miljoen. Dit komt enerzijds vanwege de Cao-verhoging en anderzijds door de sterke toename van de te bedienen klanten. Waar bij de begroting 2024 nog rekening werd gehouden met een dalend aantal klanten en daarmee een relatief lagere formatie, zien we vanaf 2023 juist een toename van het aantal klanten. Ook verwacht het Rijk een toename van het aantal klanten voor de Participatiewet en LKS in tegenstelling tot een jaar geleden. De benodigde formatie is daarop bijgesteld.

5. Mutaties reserves

Mutaties reserves 1e begrotingsw ijsiging 2024	Saldo 31 december 2023	voorstel nog te besluiten bij jaarrekening 2023	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december 2024
Algemene reserve	2.337		-	-	2.337
Bestemmingsreserves					
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.665	-	-	-	1.665
- Wsw Rijkssubsidie	335	600	-	-	935
- Re-integratiemiddelen	1.403	500	-	-592	1.311
- Inburgering Spuk gelden A	-	-	210	-	210
- Inburgering Spuk gelden D	-	-	630	-	630
- Organisatieontw ikkeling	330	176	-	-506	-
- Tozo uitvoering	250	-	-	-70	180
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen A	87	-	-	-6	81
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen D	270	-	75	-34	311
- Frictiekosten Uttreding OIJ	2.739	-	-	-295	2.443
- Risico einde DVO Wsw	687	-	229	-	916
Totaal	10.104	1.276	1.144	-1.504	11.021

Het positief resultaat over 2023 bedraagt € 1.276.000. Bij de jaarstukken 2023 is een voorstel resultaatbestemming voorgelegd aan het Algemeen bestuur met de volgende inhoud:

- € 176.000 naar de bestemmingsreserve organisatie ontwikkeling
- € 500.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve re-integratiemiddelen
- € 600.000 toe te voegen aan de bestemmingsreserve rijkssubsidie Wsw zoals in de 2^e begrotingswijziging was opgenomen.

Hoewel dit voorstel nog niet is vastgesteld is dit vooruitlopend op de vaststelling in het AB van juli 2024 alvast verwerkt in bovenstaande opstelling.

De bestemmingsreserve vakantiegelden en -dagen wordt in het boekjaar 2024 gemuteerd op basis van de berekening ultimo 2024. De geschatte mutatie is pm.

De gemeente Doetinchem heeft besloten een toevoeging te doen aan de vangnetvoorziening zelfstandigen van 75K in 2024. Als de middelen niet volledig uitgegeven worden in 2024, zal het restant vooralsnog worden opgenomen in de bestemmingsreserve vangnetvoorziening zelfstandigen Doetinchem.

6. Investeringsen

In 2024 zal naar verwachting een bedrag van € 165.000 aan extra investeringen worden gedaan. Hiervan zal € 135.000 nodig zijn voor extra voorbereidende werkzaamheden voor de nieuwbouw. Daarnaast zal voor € 30.000 meer worden geïnvesteerd in nieuwe machines.

Investeringsen	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Gebouwen	441.120	135.000	576.120
Verbouwingen	-	-	-
Overige	-	-	-
Installaties	-	-	-
Machines	20.000	30.000	50.000
Meubilair	35.000	-	35.000
Vervoermiddelen	-	-	-
Totaal	496.120	165.000	661.120

7. Bijlagen

Bijlage 1 Programma inkomenszekerheid per gemeente

Programma Inkomenszekerheid Aalten	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	4.239.352	822.265	5.061.617
Loonkostensubsidie	804.395	-59.402	744.993
Bijzondere Bijstand	29.000	12.000	41.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	45.000	45.000
Individuele Inkomensvoetstuk	100.000	-	100.000
Studietoeslag	15.000	10.000	25.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	-5.000	-	-5.000
Tozo	-30.000	9.000	-21.000
Bijdrage directe salariskosten	187.081	80.862	267.943
	5.339.828	919.726	6.259.554
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	60.000	-	60.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	1.000	1.000	2.000
Ontvangsten Bbz leningen	15.000	-10.000	5.000
Ontvangsten Tozo	30.000	-9.000	21.000
	106.000	-18.000	88.000
Totaal baten	5.445.828	901.726	6.347.554
Lasten			
Bijstand	4.299.352	-822.265	5.121.617
Loonkostensubsidie	804.395	59.402	744.993
Bijzondere Bijstand	30.000	-13.000	43.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	-45.000	45.000
Individuele Inkomensvoetstuk	100.000	-	100.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	30.000	24.000	6.000
Studietoeslag	15.000	-10.000	25.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	10.000	10.000	-
Directe salariskosten	187.081	-80.862	267.943
Totaal lasten	5.475.828	-877.726	6.353.554
Saldo baten en lasten	-30.000	24.000	-6.000
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	30.000	-24.000	6.000
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Program ma Inkomenszekerheid Doetinchem	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	17.298.371	1.235.615	18.533.987
Loonkostensubsidie	2.536.746	-92.324	2.444.422
Bijzondere Bijstand	170.000	26.000	196.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	-	-
Individuele Inkomensvoet	400.000	-	400.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	75.000	-	75.000
Studietoeslag	108.000	42.000	150.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	12.000	-19.277	-7.277
Tozo	-130.000	-19.000	-149.000
Bijdrage directe salariskosten	542.148	234.333	776.481
	21.012.265	1.407.347	22.419.612
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	280.000	45.000	325.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	10.000	-	10.000
Ontvangsten Bbz leningen	33.000	-15.000	18.000
Ontvangsten Tozo	130.000	19.000	149.000
	453.000	49.000	502.000
Totaal baten	21.465.265	1.456.347	22.921.612
Lasten			
Bijstand	17.578.371	-1.280.615	18.858.987
Loonkostensubsidie	2.536.746	92.324	2.444.422
Bijzondere Bijstand	180.000	-26.000	206.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	-	-
Individuele Inkomensvoet	400.000	-	400.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	75.000	41.000	34.000
Studietoeslag	108.000	-42.000	150.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	45.000	34.277	10.723
Directe salariskosten	542.148	-234.333	776.481
	-	-	-
Totaal lasten	21.465.265	-1.415.347	22.880.612
Saldo baten en lasten	-	41.000	41.000
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-75.000	-75.000
Onttrekking	-	34.000	34.000
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Rijksbudget Buig per gemeente (begroot)	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	5.043.747	762.863	5.806.610
Doetinchem	19.835.117	1.143.291	20.978.409
Totaal	24.878.864	1.906.155	26.785.019

Het laatst bekende rijksbudget BUIG (oktober 2023) bedraagt voor Aalten € 5.414.000 en voor Doetinchem € 22.522.000. Bovenstaande budgetten genoemd in de kolom 1^e gewijzigde begroting 2024 zijn nodig om een BUIG resultaat van € 0 te behalen.

Bijlage 2 Programma inburgering per gemeente

Programma Inburgering Aalten	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	-	560.000	560.000
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	-	25.000	25.000
Overheveling spuk-gelden 2022/2023		-	pm
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-	186.271	186.271
Totaal baten	-	771.271	771.271
Lasten			
Leerroutes	-	-200.000	200.000
Maatschappelijke begeleiding	-	-150.000	150.000
Onderw ijsroute	-	-25.000	25.000
Directe salariskosten	-	-186.271	186.271
Totaal lasten	-	-561.271	561.271
Saldo baten en lasten	-	210.000	210.000
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-210.000	-210.000
Onttrekking	-	-	-
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Programma Inburgering Doetinchem	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Baten			
Bijdrage gemeenten spuk inburgering	-	1.230.000	1.230.000
Bijdrage gemeenten spuk onderw ijsroute	-	50.000	50.000
Overheveling spuk-gelden 2022/2023	-	-	pm
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	-	504.028	504.028
Totaal baten	-	1.784.028	1.784.028
Lasten			
Leerroutes	-	-400.000	400.000
Maatschappelijke begeleiding	-	-200.000	200.000
Onderw ijsroute	-	-50.000	50.000
Directe salariskosten	-	-504.028	504.028
Totaal lasten	-	-1.154.028	1.154.028
Saldo baten en lasten	-	630.000	630.000
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-630.000	-630.000
Onttrekking	-	-	-
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Bijlage 3 Bijdragen per gemeente

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Programma Inkomenszekerheid			
<u>Buig</u>			
Aalten	5.043.747	762.863	5.806.610
Doetinchem	19.835.117	1.143.291	20.978.409
	24.878.864	1.906.155	26.785.019
<u>Bijzondere bijstand</u>			
Aalten	29.000	12.000	41.000
Doetinchem	170.000	26.000	196.000
	199.000	38.000	237.000
<u>Energietoeslag</u>			
Aalten	-	45.000	45.000
Doetinchem	-	-	-
	-	45.000	45.000
<u>Individuele Inkomstenstoelag</u>			
Aalten	100.000	-	100.000
Doetinchem	400.000	-	400.000
	500.000	-	500.000
<u>Vangnetvoorziening zelfstandigen</u>			
Aalten	-	-	-
Doetinchem	75.000	-	75.000
	75.000	-	75.000
<u>Individuele Studietoelag</u>			
Aalten	15.000	10.000	25.000
Doetinchem	108.000	42.000	150.000
	123.000	52.000	175.000
<u>Bbz kapitaalverstrekking</u>			
Aalten	-5.000	-	-5.000
Doetinchem	12.000	-19.277	-7.277
	7.000	-19.277	-12.277
<u>Tozo</u>			
Aalten	-30.000	9.000	-21.000
Doetinchem	-130.000	-19.000	-149.000
	-160.000	-10.000	-170.000
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	187.081	80.574	267.654
Doetinchem	542.148	234.622	776.769
	729.228	315.196	1.044.424
Totaal	26.352.093	2.327.073	28.679.166

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Programma Mensontwikkeling			
<u>Re-integratiemiddelen</u>			
Aalten	379.280	75.000	454.280
Doetinchem	2.625.603	-	2.625.603
	3.004.882	75.000	3.079.882
<u>Inburgeringsmiddelen</u>			
Aalten	530.000	-530.000	-
Doetinchem	1.250.000	-1.250.000	-
	1.780.000	-1.780.000	-
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	526.496	-17.380	509.116
Doetinchem	1.525.749	-48.226	1.477.523
	2.052.245	-65.606	1.986.638
Totaal	6.837.127	-1.770.606	5.066.520
Programma Inburgering			
<u>Inburgeringsmiddelen</u>			
Aalten	-	585.000	585.000
Doetinchem	-	1.280.000	1.280.000
	-	1.865.000	1.865.000
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	-	186.271	186.271
Doetinchem	-	504.028	504.028
	-	690.299	690.299
Totaal	-	2.555.299	2.555.299
Programma Wsw			
<u>WSW-budget</u>			
Aalten	5.895.902	405.360	6.301.262
Doetinchem	7.434.524	454.944	7.889.468
Montferland	3.847.661	258.074	4.105.735
Bronckhorst HKZ	1.509.966	203.034	1.713.000
	18.688.053	1.321.412	20.009.465
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	602.791	-23.019	579.772
Doetinchem	1.746.848	-64.271	1.682.577
	2.349.639	-87.291	2.262.349
Totaal	21.037.693	1.234.121	22.271.814

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Programma Overhead			
<u>Programma gerelateerde lasten</u>			
Aalten	1.097.131	-59.753	1.037.378
Doetinchem	2.639.340	-141.134	2.498.206
Montferland	209.207	14.211	223.418
Bronckhorst HKZ	121.796	-1.921	119.875
	4.067.474	-188.597	3.878.876
Totaal	4.067.474	-188.597	3.878.876
Totaal bijdrage gemeenten	58.294.386	4.157.290	62.451.676
Gespecificeerd per gemeente:			
Aalten	14.371.427	1.540.916	15.912.343
Doetinchem	38.234.329	2.142.976	40.377.305
Montferland	4.056.868	272.285	4.329.153
Bronckhorst HKZ	1.631.762	201.113	1.832.875
Totaal programmalasten	58.294.386	4.157.290	62.451.676

Bijdragen gemeenten begroting 2024 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	5.044	19.835	-	-	24.879
Bijzondere bijstand	29	170	-	-	199
Energietoeslag	-	-	-	-	-
Individuele Inkomenstoelag	100	400	-	-	500
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	75	-	-	75
Individuele Studietoelag	15	108	-	-	123
Bbz kapitaalverstrekingen	-5	12	-	-	7
Tozo	-30	-130	-	-	-160
Re-integratiemiddelen	379	2.626	-	-	3.005
Inburgeringsmiddelen	530	1.250	-	-	1.780
Wsw budget	5.896	7.435	3.848	1.510	18.688
Bijdrage uitvoeringskosten	2.413	6.454	209	122	9.199
	14.371	38.234	4.057	1.632	58.294

Bijdragen gemeenten 1e begrotingswijziging 2024 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	5.807	20.978	-	-	26.785
Bijzondere bijstand	41	196	-	-	237
Energietoelag	45	-	-	-	45
Individuele Inkomenstoelag	100	400	-	-	500
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	75	-	-	75
Individuele Studietoelag	25	150	-	-	175
Bbz kapitaalverstrekingen	-5	-7	-	-	-12
Tozo	-21	-149	-	-	-170
Re-integratiemiddelen	454	2.626	-	-	3.080
Inburgeringsmiddelen	585	1.280	-	-	1.865
Wsw budget	6.301	7.889	4.106	1.713	20.009
Bijdrage uitvoeringskosten	2.580	6.939	223	120	9.863
	15.912	40.377	4.329	1.833	62.452

Verschil ten opzichte van oorspronkelijke begroting (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	763	1.143	-	-	1.906
Bijzondere bijstand	12	26	-	-	38
Energietoelag	45	-	-	-	45
Individuele Inkomenstoelag	-	-	-	-	-
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	-	-	-	-
Individuele Studietoelag	10	42	-	-	52
Bbz kapitaalverstrekingen	-	-19	-	-	-19
Tozo	9	-19	-	-	-10
Re-integratiemiddelen	75	-	-	-	75
Inburgeringsmiddelen	55	30	-	-	85
Wsw budget	405	455	258	203	1.321
Bijdrage uitvoeringskosten	167	485	14	-2	664
	1.541	2.143	272	201	4.157

Bijlage 4 Bijdragen per gemeente uitvoeringslasten

Verdeling uitvoeringslasten excl. lasten SW	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Totale uitvoeringslasten laborijn	13.331.040	845.867	14.176.907
Af: uitvoeringslasten SW	4.834.504	249.676	5.084.181
Uitvoeringskosten excl lasten SW	8.496.536	596.191	9.092.727
Verdeelsleutel uitvoeringslasten excl. SW			
Uitgangspunten:			
- 50% op basis van het aantal huishoudens dat een BUIG uitkering ontvangt uit de deelnemende			
- 50% op basis van het aantal inwoners van de gemeenten Aalten en Doetinchem			
Gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	25,65%	-0,03%	25,63%
Doetinchem	74,35%	0,03%	74,37%
Verdeling uitvoeringslasten exclusief SW	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	2.179.755	150.438	2.330.193
Doetinchem	6.316.781	445.753	6.762.534
Totaal	8.496.536	596.191	9.092.727
Verdeling uitvoeringslasten SW per gemeente	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Totale uitvoeringslasten SW	4.834.504	249.676	5.084.181
Af: dekkingbijdrage SW	3.432.890	239.091	3.671.981
Dekkingstekort SW	-1.401.615	-10.585	-1.412.200
Totale lasten	9.898.150	606.776	10.504.927
Verdeelsleutel dekkingstekort SW			
Uitgangspunt:			
- De uitvoeringslasten SW worden naar rato van het aantal fte per gemeente toebedeeld.			
Gemiddeld aantal Sw medewerkers in fte	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	182	-4	177
Doetinchem	230	-8	222
Montferland	120	-1	119
Bronckhorst HKZ	51	-3	48
Totaal	582	-16	566
Percentage Sw medewerkers ten opzichte van totaal	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	31,18%	0,13%	31,31%
Doetinchem	39,50%	-0,35%	39,15%
Montferland	20,64%	0,42%	21,05%
Bronckhorst HKZ	8,69%	-0,20%	8,49%
Totaal	100,00%	0,00%	100,00%
Verdeling uitvoeringslasten SW	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Aalten	-436.997	-5.205	-442.201
Doetinchem	-553.593	773	-552.820
Montferland	-289.229	-8.075	-297.304
Bronckhorst HKZ	-121.796	1.921	-119.875
Totaal	-1.401.615	-10.585	-1.412.200

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn begroting 2024	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst HKZ	Totaal
Uitvoeringslasten excl. SW	2.179.755	6.316.781	-	-	8.496.536
Uitvoeringslasten SW	436.997	553.593	289.229	121.796	1.401.615
Inzet bestemmingsreserves	-203.253	-416.289	-80.022	-	-699.564
	2.413.499	6.454.085	209.207	121.796	9.198.586
Reeds verwerkt in programma's:					
- Inkomen	187.081	542.148	-	-	729.228
- Re-integratie	526.496	1.525.749	-	-	2.052.245
- Wsw	602.791	1.746.848	-	-	2.349.639
Totaal verwerkt in programma's	1.316.368	3.814.745	-	-	5.131.113
Programma Algemene Overhead	1.097.131	2.639.340	209.207	121.796	4.067.474

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn 2024 na wijziging	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst HKZ	Totaal
Uitvoeringslasten excl. SW	2.330.193	6.762.534	-	-	9.092.727
Uitvoeringslasten SW	442.201	552.820	297.304	119.875	1.412.200
Inzet bestemmingsreserves	-192.203	-376.251	-73.886	-	-642.340
	2.580.191	6.939.103	223.418	119.875	9.862.586
Reeds verwerkt in programma's:					
- Inkomenszekerheid	267.654	776.769	-	-	1.044.424
- Mensontwikkeling	509.116	1.477.523	-	-	1.986.639
- Wsw	579.772	1.682.577	-	-	2.262.349
- Inburgering	186.271	504.028	-	-	690.299
Totaal verwerkt in programma's	1.542.813	4.440.897	-	-	5.983.710
Programma Algemene Overhead	1.037.378	2.498.206	223.418	119.875	3.878.876

Bijlage 5 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2024

Geprognosticeerde balans	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Activa			
<i>Vaste activa</i>			
Immateriele vaste activa	-	-	-
Materiele vaste activa	3.234	107	3.341
Financiële vaste activa	33	-	33
	3.268	107	3.374
<i>Vlottende activa</i>			
Voorraden	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	13.209	2.477	15.686
Liquide middelen	600	-	600
Overlopende activa	100	-	100
	13.909	2.477	16.386
Totaal activa	17.177	2.583	19.760
Passiva			
<i>Vaste passiva</i>			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	2.337	-	2.337
Bestemmingsreserve	5.536	3.147	8.683
Resultaat	-	-	-
	7.873	3.147	11.021
Voorzieningen	103	536	639
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	100	-100	-
	8.076	3.583	11.660
<i>Vlottende passiva</i>			
Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	9.000	-1.000	8.000
Overlopende passiva	100	-	100
	9.100	-1.000	8.100
Totaal passiva	17.177	2.583	19.760

Bijlage 6 Kengetallen en EMU-saldo

Kengetallen	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Netto schuldquote	-6,85%	-4,45%	-11,30%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	-6,85%	-4,45%	-11,30%
Solvabiliteitsratio	45,84%	9,94%	55,77%
Structurele exploitatieruimte	0,80%	0,20%	1,00%

EMU Saldo	Begroting 2024	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2024
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan/onttrekking uit reserves (+)	-1.154	794	-360
Mutaties (im)materiële vaste activa (-)	323	159	482
Mutaties voorzieningen (+)	-1.084	608	-476
Mutaties voorraden (-)	-	-	-
Evt boekw inst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa (-)	-	-	-
Berekend EMU-Saldo	-2.561	1.242	-1.318

Bijlage 7 Beleidsindicatoren

- Formatie en bezetting per 1000 inwoners
 $160/123 = 1,29$
- Apparaatskosten per inwoner
 $€ 14.176.907 / 123.321 = € 114$
- Overhead ten opzichte van totale lasten
 $€ 11.228.015 / € 73.809.511 = 15,21\%$

Bijlage 8 Taakvelden

taakveld	omschrijving	baten	lasten	saldo 2024
0.4	overhead	6.489	10.291	-3.802
0.5	treasury	225	-	225
0.8	overige baten en lasten	200	937	-737
0.10	mutaties reserves	1.504	1.144	360
6.1	samenkracht en burgerparticipatie	2.555	1.715	840
6.3	inkomensregelingen	29.269	29.234	35
6.4	begeleide participatie	29.645	26.692	2.953
6.5	arbeidsparticipatie	5.067	4.940	126
		74.954	74.954	-