

Bundel - Vergadering Algemeen Bestuur Laborijn van 23 september 2022

- 1 Opening en vaststelling agenda
- 2 Vaststelling verslag vorige vergadering
AB 20220708 .docx
- 3 Kennismaking met de accountant
Kennismaking met de accountant voor de komende periode, Reinier Gosselink en Hester de Feiter zijn aanwezig. In het gesprek is de vraag aan de orde of het AB nog aandachtspunten wenst mee te geven voor de controle 2022. Het advies hierover is opgenomen in bijgaande notitie van de auditcommissie. Deze volgt na de bijeenkomst van de auditcommissie op 14 september.
Memo van auditcommissie aan AB inzake aandachtspunten accountantscontrole 2022.pdf
- 4 Mededelingen / Ingekomen stukken
- 4.a Wijzigingen Wet gemeenschappelijke regelingen
Brief Biza inzake wijziging Wgr 250422.pdf
Memo wetswijziging Wgr 2022.docx
- 4.b Huisvesting (status: uitgesteld openbaar)
MEMO Proces huisvesting.docx 230922.docx
- 5 Besluitvorming
- 5.a Begrotingswijziging 2022
1e begrotingswijziging 2022.pdf
Aanbiedingsbrief gewijzigde begroting DB aan AB 23 september.docx
- 6 Rondvraag
- 7 Sluiting

Overleg: **Algemeen Bestuur Laborijn**

Datum: **8 juli 2022**

Aanwezig:

de heer J.C. Wikkerink	: Wethouder gemeente Aalten
de heer T.M.M. Kok	: Wethouder gemeente Aalten
de heer E.J. Huizinga	: Wethouder gemeente Doetinchem
de heer P.J.A.O.M. Moors	: Wethouder gemeente Doetinchem
mevrouw I.T.J.M. Wolsing	: Wethouder gemeente Montferland
mevrouw J.A.M. Derksen	: Wethouder gemeente Montferland
de heer J.T. Spruit	: Algemeen directeur Laborijn (secretaris)
de heer E. Jochems	: Controller Laborijn
de heer M.M.J. Hendriksen	: Juridisch beleidsadviseur Laborijn (verslag)

Mevrouw Derksen neemt digitaal deel aan het overleg via Teams.

1. Opening

De voorzitter opent de vergadering en heet iedereen van harte welkom. In overeenstemming met het ambtelijk voorstel wordt besloten om kennis te nemen van de leden die door de colleges zijn aangewezen als lid- en plaatsvervangend lid van het Algemeen Bestuur van Laborijn. Vervolgens wijst het Algemeen Bestuur uit zijn midden mevrouw Wolsing, de heer Wikkerink en de heer Huizinga aan als leden van het Dagelijks Bestuur van Laborijn. De heer Huizinga wordt door het Algemeen Bestuur aangewezen als voorzitter en de heer Wikkerink als plaatsvervangend voorzitter. Het Algemeen Bestuur benoemt mevrouw Derksen en de heer Wikkerink als lid van de auditcommissie. In aanvulling op het ambtelijk voorstel wordt de heer Kok benoemd als voorzitter van de werkgroep 'huisvesting Laborijn' en de heer Huizinga als lid van deze werkgroep. De heer Huizinga dankt de leden van het Algemeen bestuur voor het in hem gestelde vertrouwen en wenst alle leden veel succes.

2. Vaststelling van de agenda

De bestuursleden stemmen in met de agenda en deze wordt conform het voorstel vastgesteld.

3. Vaststellen van het verslag van de vorige vergadering

Er zijn geen op- of aanmerkingen ten aanzien van het verslag van 17 december 2021 en dit verslag wordt ongewijzigd vastgesteld.

4. Mededelingen

4.a Proces huisvesting Laborijn

De heer Spruit informeert de bestuursleden over de actuele ontwikkelingen. Er zijn voorbereidingen getroffen om te komen tot een keuze voor een architect en een aannemer en er is een bouwteam ingesteld. Op verzoek van de gemeente Doetinchem heeft Laborijn deelgenomen aan diverse gesprekken met partijen die belangen hebben rondom het stationsgebied. Dat heeft inmiddels tot een concreet resultaat geleid. Op korte termijn wordt een intentieovereenkomst getekend met een partij voor het verwerven van een adequate grondpositie voor Laborijn. De heer Moors deelt de bestuursleden mee dat het college van Doetinchem betrokken wil worden bij de inhoud van de intentieovereenkomst. De heer Spruit merkt op dat de gemeente Doetinchem formeel geen partij is bij de intentieovereenkomst, maar dat de inhoud ambtelijk wordt afgestemd met Doetinchem. Mevrouw Wolsing vraagt waarom het college betrokken wil zijn bij de inhoud van de intentieovereenkomst. De heer Moors antwoordt dat het college veel belang hecht aan de inrichting van het desbetreffende gebied.

Er zijn geen verdere vragen en het memo wordt voor kennisgeving aangenomen.

4.b Gemeenschappelijk toezichtskader 2022 gemeenschappelijke regelingen

In zijn toelichting wijst de heer Spruit erop dat Gedeputeerde Staten toezicht houdt op de financiën van Laborijn. In het bijgevoegde toezichtskader staat hoe Gedeputeerde Staten dat doet. Het betreft een nieuw toezichtskader, waarbij meer beleidsvrijheid bestaat dan in het verleden. Dit toezichtskader geldt voor de begroting 2024. Laborijn treft nu al voorbereidingen om in 2023 met het toezichtskader aan de slag te gaan. Het Gemeenschappelijk toezichtskader 2022 wordt voor kennisgeving aangenomen.

4.c Auditverslag over het archief

In aanvulling op de bijgevoegde stukken deelt de heer Spruit mee dat Laborijn inmiddels een projectleider heeft aangesteld voor de uitvoering van het verbeterplan. De heer Wikkerink vraagt of in het kader van de archivering ook de DIV-medewerkers van de gemeenten zijn betrokken? Dit omdat er in het verleden strubbelingen waren. Het is de heer Spruit niet bekend dat er nog strubbelingen zijn. Daarbij wordt opgemerkt dat een groot deel van de fysieke dossiers na 7 jaar voor vernietiging in aanmerking komen.

Het Algemeen Bestuur neemt kennis van het verslag van de streekarchivaris en de reactie daarop van het Dagelijks Bestuur.

4.d Overige ontwikkelingen

De heer Spruit deelt verder mee dat Laborijn er goed voor staat. Dat zal ook blijken uit de tweede kwartaalrapportage waar nu aan wordt gewerkt. Verder valt op dat Laborijn zich steeds meer richt op aanvullende dienstverlening, waaronder de inburgering, de energietoeslag en de dienstverlening aan vluchtelingen uit Oekraïne.

5. Besluitvorming

5.a Jaarverslag/jaarrekening 2021 inclusief het verslag van de accountant

De voorzitter merkt op dat de auditcommissie intensief betrokken is geweest bij het traject. Daarvan is door de auditcommissie uitgebreid verslag gedaan. De auditcommissie kan zich vinden in de bevindingen en de af te geven verklaringen. Ook de reactie van de directie op de gegeven adviezen heeft de instemming van de auditcommissie. In aanvulling op het verslag van de auditcommissie van 31 maart 2022 merkt de heer Wikkerink op dat het, om agenda technische redenen, niet gelukt is om als bestuursleden deel te nemen aan de projectgroep voor aanbesteding van de accountantsdiensten.

Het Algemeen Bestuur stelt het jaarverslag/jaarrekening 2021 ongewijzigd vast.

5.b Begroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026

De voorzitter vraagt de leden of zij kunnen instemmen met de door het Dagelijks Bestuur geaccordeerde ontwerpbegroting 2023 en meerjarenraming 2024-2026. Hij merkt daarbij op dat er door de raden geen zienswijzen zijn ingediend. De heer Kok constateert dat gezien de vele onzekerheden er sprake is van een aparte begroting, waarin Montferland alleen voor het deel WSW participeert. Hij vraagt aan de bestuursleden van Montferland of er nog plannen zijn om op een breder vlak deel te nemen aan de gemeenschappelijke regeling Laborijn? Mevrouw Wolsing antwoordt dat Montferland destijds bewust heeft gekozen om de uitvoering van de Participatiewet niet in te brengen in de gemeenschappelijke regeling. Het huidig college staat nog steeds achter dat besluit. Wel constateert men dat de doelgroep verandert en dat de begeleidingsvraag toeneemt. Ten aanzien van de begeleiding en de expertise met de doelgroep wordt er wellicht in de toekomst ook gekeken naar de dienstverleningsmogelijkheden van Laborijn.

5.c Controleprotocol 2022 inclusief het normenkader 2022

De bestuursleden hebben kennisgenomen van het controleprotocol en stellen deze vast conform het ontwerp.

5.d Gunningsbesluit accountantsdienstverlening

De heer Spruit informeert de bestuursleden over het verloop van Europese aanbesteding voor de accountantsdiensten, waarop door twee partijen is ingeschreven. In de procedure is met name gekeken naar de aanpak van de controle en de wijze waarop invulling wordt gegeven aan de adviesrol. De huidige accountant, Stolwijk Kelderman, heeft de economisch meest voordelige inschrijving gedaan en het voorstel is om de opdracht opnieuw aan hen te gunnen. Met de andere partij zal dan een zogenaamde wachtkamerovereenkomst worden gesloten. Mevrouw Derksen vraagt naar de duur van de overeenkomst en de mogelijkheden om de accountant voor een langere periode aan Laborijn te binden. De heer Spruit antwoordt dat de overeenkomst voor drie jaren wordt gesloten. Er is echter een optie ingebouwd, waarbij partijen de mogelijkheid hebben om de overeenkomst tweemaal met twee jaar te verlengen. Daarmee kan de totale duur van de samenwerking uitkomen op zeven jaar. De heer Wikkerink vraagt naar de werking van de wachtkamerovereenkomst. De heer Spruit legt uit dat deze overeenkomst kan worden ingeroepen in geval Stolwijk Kelderman niet kan leveren. In dat geval voorziet de wachtkamerovereenkomst in een mogelijkheid om zonder nieuwe aanbesteding de activiteit voort te zetten met de als tweede geëindigde inschrijver. De heer Wikkerink vraagt verder of het feit waarbij Laborijn zelf verantwoordelijk wordt voor de rechtmatigheid invloed heeft gehad op de tariefstelling? De heer Jochems antwoordt dat het lastig is om dat uit de prijs te halen, omdat de offerte bestaat uit een totaalbedrag inclusief de rechtmatigheidstoetsing. De prijs ligt overigens wel iets lager dan de huidige prijsstelling. Het Algemeen Bestuur besluit de opdracht voor de accountantsdiensten te gunnen aan Stolwijk Kelderman onder oplegging van de gebruikelijke voorbehouden. Met Baker Tilly zal een wachtkamer overeenkomst worden gesloten zoals dat in de offerteaanvraag is vastgelegd.

6. Rondvraag

Van de rondvraag wordt geen gebruik gemaakt. Als blijk van waardering reikt de heer Spruit bloemen uit aan de nieuwe bestuursleden.

7. Sluiting

Niets meer aan de orde zijnde sluit de voorzitter de vergadering.

Aldus vastgesteld in de vergadering van het algemeen bestuur van 23 september 2022

De secretaris

De voorzitter

J. Spruit

drs. E.J. Huizinga MBA

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Auditcommissie
Betreft: Advies voorstel aandachtspunten accountantscontrole boekjaar 2022
Datum: 14 september 2022

Geachte leden van het Algemeen Bestuur,

Op 14 september is tijdens het overleg van de auditcommissie van Laborijn het gesprek met de accountant in uw vergadering op 23 september 2022 voorbereid. In deze notitie treft u ons advies aan.

Aanstelling nieuwe accountant

Na het doorlopen van een Europese aanbestedingsprocedure is in de vergadering van het Algemeen Bestuur op 8 juli 2022 vastgesteld dat Stolwijk Kelderman de accountant is voor het boekjaar 2022 tot en met 2024. De accountant zal zich in de vergadering op 23 september aan de leden van het AB voorstellen.

Accountantscontrole boekjaar 2022

De accountantscontrole bestaat uit de interim-controle (4^e kwartaal 2022) en de eindejaarscontrole (1^e kwartaal 2023). Bij de interim-controle controleert de accountant de werkprocessen en toetst de interne beheersing. Bij de eindejaarscontrole focust de accountant zich op de jaarstukken (jaarverslag en jaarrekening). Na afronding van de controle geeft de accountant een verklaring af voor de getrouwheid van de jaarstukken en voor de rechtmatigheid. De accountant heeft hier een eigen verantwoordelijkheid in en bepaalt zelf hoe de controle wordt ingericht.

Mee te geven aandachtspunten voor de accountantscontrole 2022

Het Algemeen Bestuur kan aan de accountant aandachtspunten meegeven voor de controle in 2022. De accountant zal dit aandachtspunt dan meenemen in de controle en hierover rapporteren. De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording is uitgesteld naar het boekjaar 2023. We adviseren u dit als aandachtspunt mee te geven: Welke voorbereidingsstappen heeft Laborijn nog te zetten voor een juiste invoering. Oftewel is Laborijn klaar voor de rechtmatigheidsverantwoording vanaf het boekjaar 2023. De accountant kan dan komen met adviezen mocht dit op enkele punten nog niet het geval zijn. In de auditcommissie is geconstateerd dat deze ontwikkeling niet alleen bij Laborijn van toepassing is maar ook geldt bij andere verbonden partijen bij gemeenten. De auditcommissie zou graag zien dat we de inzichten dan ook breder benutten.

Daarnaast voert Laborijn met grote regelmaat nieuwe tijdelijke regelingen uit zoals de Tozo, TONK, energietoeslag en leefgeld Oekraïners. Deze regelingen dienen vaak met grote snelheid te worden in- en uitgevoerd. Uitgangspunt daarbij is vooral adequate dienstverlening aan inwoners en een beperktere focus op regelgeving en controle. Daarbij merken we op dat de verantwoordingsregels op dat moment vaak nog niet bekend zijn en vaak pas achteraf bekend worden gemaakt. We gaan er ook

de komende jaren vanuit dat er tijdelijke regelingen op ons af komen. Dit roept de vraag op hoe Laborijn dit pragmatisch kan vormgeven waarbij de dienstverlening aan inwoners centraal staat en ook wordt voldaan aan de verwachte verantwoordingsregels.

Advies

De accountant als aandachtspunt mee te geven voor de controle 2022:

1. Adviseren over de nog te nemen stappen m.b.t. de rechtmatigheidsverantwoording binnen Laborijn vanaf boekjaar 2023.
2. Hoe zouden deze te nemen stappen helpend kunnen zijn voor de inrichting van de rechtmatigheidsverantwoording bij gemeenten en verbonden partijen?
3. Hoe kan Laborijn bij nieuwe tijdelijke regelingen de dienstverlening pragmatisch vormgeven waarbij de snelle en adequate dienstverlening aan inwoners centraal staat en ook wordt voldaan aan de verwachte verantwoordingsregels?

laborijn		
21 APR 2022		
Gezien	Afgeleverd	Kopie
	directie sec.	



Ministerie van Binnenlandse Zaken en
Koninkrijksrelaties

> Retouradres Postbus 20011 2500 EA Den Haag

Gemeenschappelijke regeling Uitvoeringsorganisatie
Laborijn
Postbus 236
7000 AE Doetinchem

DGBRW
Democratie en Bestuur

Turfmarkt 147
Den Haag
Postbus 20011
2500 EA Den Haag
[www.linkedin.com/company/
ministerie-van-bzk](http://www.linkedin.com/company/ministerie-van-bzk)

Contactpersoon

[info.openbaarbestuur@minbzk
.nl](mailto:info.openbaarbestuur@minbzk.nl)

Kenmerk

2022-0000102455

Uw kenmerk

Datum 19 april 2022
Betreft wijziging Wet gemeenschappelijke regelingen

Geachte heer/mevrouw,

Met ingang van 1 juli 2022 treedt een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen in werking.¹ Deze wijziging heeft als doel de democratische legitimatie van gemeenschappelijke regelingen en de kaderstellende en controlerende rol van gemeenteraden, provinciale staten en algemene besturen van waterschappen in relatie tot gemeenschappelijke regelingen te versterken. Om de kaderstellende en controlerende rol van de volksvertegenwoordiging beter in te kunnen vullen en de democratische legitimatie te verbeteren wordt met deze wetswijziging een aantal aanpassingen en aanvullingen geïntroduceerd op de al bestaande wettelijke bevoegdheden en instrumenten. Een aantal van deze wijzigingen treedt op 1 juli direct in werking, maar een ander deel zal binnen twee jaar na inwerkingtreding geïmplementeerd moeten worden in alle gemeenschappelijke regelingen. Met deze brief informeer ik u over deze wijzigingen.

Volksvertegenwoordigingen² krijgen door deze wijziging meer mogelijkheden om invloed uit te oefenen op samenwerkingsverbanden. De verschillende aanpassingen en aanvullingen zullen hierna kort worden toegelicht.

De wijzigingen van de Wgr zijn onder te verdelen in drie categorieën:

1. De versterking van de positie van gemeenteraden bij besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen.
2. De introductie van aanvullende controle-instrumenten voor gemeenteraden.
3. Het verbeteren van de positie van gemeenteraden met betrekking tot het functioneren van de regeling.

Ad. 1 Versterken positie raden bij besluitvorming in gemeenschappelijke regeling

- a. Zienswijze bij treffen regeling: Om de positie van de raad te verbeteren wordt de raad het recht toegekend om bij een ontwerp-regeling een zienswijze naar voren te brengen. De raad

¹ Stb. 2022, 18 (voor de parlementaire behandeling zie Kamerstukken 33 513).

² Waar hierna wordt gesproken over gemeenteraden of raden worden tevens provinciale staten en de algemene besturen van waterschappen bedoeld.

kan zijn opvatting binnen acht weken kenbaar maken. Wanneer volgens de raad te weinig is gedaan met een zienswijze kan de raad ervoor kiezen geen toestemming te verlenen voor de gemeenschappelijke regeling.

- b. Zienswijze voor besluiten: Ook wordt een verplichting geïntroduceerd om in de gemeenschappelijke regeling afspraken te maken over welke besluiten van het bestuur van een gemeenschappelijke regeling vatbaar zijn voor een zienswijze aan de gemeenteraden. Hierdoor wordt het voor gemeenteraden mogelijk hun opvatting te geven over een voorgenomen besluit. In de gemeenschappelijke regeling kan ook worden afgesproken dat geen besluiten vatbaar zijn voor een zienswijze van de gemeenteraden, maar dat is dan een keuze waar de gemeenteraden bij het voorleggen van de wijzigingsregeling mee in dienen te stemmen (art. 1 Wgr).
- c. Gemeenschappelijke adviescommissie: De gemeenteraden van de deelnemende gemeenten krijgen de mogelijkheid om bij een gemeenschappelijke regeling zijnde een openbaar lichaam een gemeenschappelijke adviescommissie in te laten stellen bestaande uit raadsleden van de deelnemende gemeenten. Door middel van deze adviescommissie kunnen gemeenteraden in een vroeg stadium worden betrokken bij geplande besluiten van het bestuur van het openbaar lichaam. Daarnaast kan de adviescommissie het bestuur adviseren omtrent voorgenomen besluiten en (gezamenlijke) standpunten van de raden van de deelnemende gemeenten ten aanzien van de gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam) voorbereiden.
De gemeenschappelijke adviescommissie is onderdeel van de gemeenschappelijke regeling en wordt daarom ingesteld door het algemeen bestuur. Het algemeen bestuur van een gemeenschappelijke regeling (openbaar lichaam) is verplicht om de commissie in te stellen als de raden hierom vragen. Er is geen sprake van delegatie van bevoegdheden aan de gemeenschappelijke adviescommissie. Uiteindelijk blijven de raden beslissingsbevoegd.
- d. Afspraken over participatie: In elke regeling moet worden opgenomen of, en zo ja op welke wijze, burgers de mogelijkheid krijgen tot inspraak over bepaalde onderwerpen die bij de gemeenschappelijke regeling zijn belegd.
- e. Actieve informatieplicht: Het bestuur van de gemeenschappelijke regeling heeft een actieve informatieplicht over wat er binnen de regeling speelt. Deze informatieplicht komt overeen met de informatieplicht die het college van B&W heeft ten opzichte van de gemeenteraad. In de gemeenschappelijke regeling moeten afspraken worden gemaakt over de wijze waarop deze informatie wordt aangeleverd.
- f. Extra vergoeding voor lidmaatschap nieuwe gemeenschappelijke commissies: Raadsleden die naast hun reguliere raadslidmaatschap lid zijn van een gemeenschappelijke adviescommissie of een gemeenschappelijke

onderzoekscommissie, zoals geïntroduceerd met deze wetswijziging, kunnen aanspraak maken op een extra vergoeding. Voor de hoogte van de aanvullende vergoeding wordt aangesloten bij de hoogte van bestaande vergoedingen, zoals geregeld in het Rechtspositiebesluit decentrale politieke ambtsdragers.

Ad. 2 De introductie van aanvullende controle-instrumenten voor gemeenteraden

- g. Recht van onderzoek: Door het recht van onderzoek, ook wel recht van enquête genoemd, krijgen de gezamenlijke gemeenteraden de mogelijkheid om een gezamenlijke enquête uit te voeren naar de bestuursvoering van een gemeenschappelijke regeling. Voorwaarde voor de instelling van een gemeenschappelijke onderzoekscommissie is dat alle raden hiermee instemmen. Verder is het van belang dat een gezamenlijke enquête *niet* kan worden ingesteld als een gemeenschappelijke regeling getroffen of mede getroffen is door de raden.
- h. Onderzoeksmogelijkheden lokale rekenkamers: Rekenkamers zijn al bevoegd onderzoek te verrichten bij gemeenschappelijke regelingen, inlichtingen in te winnen, documenten te vorderen en indien nodig bij de betrokken instelling een onderzoek in te stellen. Met deze wijziging wordt verduidelijkt dat de lokale rekenkamers, waaronder gezamenlijke rekenkamers, de mogelijkheid hebben om onderzoek te doen naar het gevoerde bestuur van een gemeenschappelijke regeling waaraan een gemeente deelneemt.

Ad. 3 Het verbeteren van de positie van gemeenteraden met betrekking tot het functioneren van de regeling

- i. Afspraken over evaluatie: Het wordt verplicht om afspraken te maken over evaluatie van de gemeenschappelijke regeling. De meerwaarde van een evaluatie is dat periodiek wordt stilgestaan bij het functioneren van de gemeenschappelijke regeling. Waar de evaluatie specifiek op gericht moet zijn, hoe vaak die moet plaatsvinden en op welke wijze wordt niet voorgeschreven. Er kan dus ook worden gekozen voor de afspraak om de regeling niet te evalueren, maar dit is dan een bewuste keuze waar de gemeenteraad bij het voorleggen van de wijzigingsregeling mee dient in te stemmen.
- j. Afspraken over uittreding: Met het oog op mogelijke uittreding uit een gemeenschappelijke regeling kan niet langer worden volstaan met de afspraak dat het (algemeen) bestuur de uittredingsvoorwaarden vaststelt. Voortaan moeten in ieder geval afspraken worden gemaakt over de gevolgen voor het vermogen voor de rechtspersoon, waarbij moet worden gedacht aan afspraken over personeel, contracten, huisvesting en investeringen.

- k. Aanpassing begrotingscyclus: Bijdragen aan een gemeenschappelijke regeling zijn verplichte uitgaven voor een gemeente die moeten worden verwerkt in de begroting van de gemeente zelf. Om gemeenteraden meer positie te geven in de begrotingscyclus van een gemeenschappelijke regeling is ervoor gekozen de termijnen voor de indiening van de kadernota, ontwerpbegroting en begroting aan te passen. De begrotingscyclus van gemeenschappelijke regelingen sluit daardoor beter aan op die van gemeenten, waardoor het voor gemeenteraden gemakkelijker wordt te overzien wat de gevolgen zijn van uitgaven aan regelingen voor de eigen gemeente. Ook krijgen gemeenteraden langer de tijd om een zienswijze op de concept-begroting van een regeling te geven en ontvangen zij de kadernota later.

Van deze wijzigingen treden de zienswijze van de gemeenteraad bij het treffen, wijzigen, uittreden of beëindigen van een regeling, de bevoegdheid om een gemeenschappelijke adviescommissie in te (laten) stellen, de actieve informatieplicht, het recht van onderzoek, de onderzoeksmogelijkheden van lokale rekenkamer(commissie)s en de wijziging in de begrotingscyclus per 1 juli direct in werking. De overige wijzigingen vragen om een vertaling binnen elke gemeenschappelijke regeling. U heeft twee jaar de tijd om hierin te voorzien (uiterlijk 1 juli 2024).

Omdat de wijzigingswet op 1 juli 2022 in werking treedt, kan deze wijziging gevolgen hebben voor de termijnen die bij de begrotingscyclus voor 2023 worden gehanteerd. In de praktijk zullen veel gemeenschappelijke regelingen al vóór 1 juli hun ontwerpbegrotingen aan de vertegenwoordigende organen toezenden voor een zienswijze. Het is van belang dat de gemeenschappelijke regelingen hierbij reactietermijnen stellen conform de nieuwe termijnen die op 1 juli 2022 ingaan. Dit betekent concreet dat de gemeenschappelijke regelingen een reactietermijn dienen op te nemen die eindigt *na* het zomerreces. Uitzondering hierop vormen die procedures waarvoor de zienswijzetermijn eindigt voor 1 juli. In deze gevallen mag rekening worden gehouden met de verruiming, maar is dit niet verplicht.

Mocht u naar aanleiding van deze brief vragen hebben, dan kunt u contact opnemen via de postbus info.openbaarbestuur@minbzk.nl.

De minister van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties,



Hanke Bruins Slot

Memo versterking van de democratische legitimatie van de gemeenschappelijke regeling Laborijn

Aan: Algemeen Bestuur

Van: Dagelijks Bestuur

Betreft: Wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen

Datum: 23 september 2022

Aanleiding

Per 1 juli is een wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen (Stb. 2022, 128) in werking is getreden. In bijgaand schrijven van de minister van BZK wordt u daarover geïnformeerd.

Doel van de wet

In de wet worden instrumenten aangereikt die raadsleden meer ruimte moeten bieden om hun kaderstellende en controlerende rol binnen de besluitvorming van gemeenschappelijke organen beter vorm te geven.

De belangrijkste veranderingen zijn:

De wijzigingen zijn grofweg in te delen in drie categorieën:

1. Versterken van de positie van gemeenteraden bij besluitvorming in gemeenschappelijke regelingen (verruiming zienswijzen, introductie gemeenschappelijke adviescommissie, verplichte afspraken over participatie, actieve informatieplicht, introductie vergoeding voor lidmaatschap gemeenschappelijke adviescommissies en adviseurs).
2. Aanvullende controle-instrumenten voor gemeenteraden (introductie gemeenschappelijk onderzoeksrecht, verduidelijking onderzoeksbevoegdheid lokale rekenkamers richting bestuur gemeenschappelijke regeling).
3. Verbeteren van de positie van gemeenteraden met betrekking tot het functioneren van de regeling (afspraken over evaluatie, aanscherping afspraken uittreding, betere aansluiting begrotingscyclus gemeenschappelijke regeling op gemeentelijke cyclus).

Gevolgen van de wijzigingen voor de GR Uitvoeringsorganisatie Laborijn

Uit een eerste inventarisatie blijkt dat de gevolgen van deze wetswijziging voor de Gemeenschappelijke regeling Laborijn aanzienlijk zijn. Daarbij pas de kanttekening dat niet alle wijzigingen direct van toepassing zijn. Voor de meeste bepalingen geldt een implementatietermijn van twee jaar. Ons voorstel is om alle wijzigingen in één wijzigingsvoorstel van de tekst van de GR Uitvoeringsorganisatie Laborijn te verwerken. Daarbij is het van belang om de raden al in een vroeg stadium bij het wijzigingsvoorstel te betrekken. In het bijzonder geldt dat voor de mogelijkheid van de raden om in gezamenlijkheid te komen tot de instelling van een gemeenschappelijke raadscommissie die dan onderdeel gaat uitmaken van de GR.

MEMO Proces huisvesting

Aan: Algemeen Bestuur Laborijn
Van: Dagelijks Bestuur
Betreft: Proces huisvesting
Datum: 23 september 2022

Laborijn doorloopt een proces om zo snel mogelijk nieuwbouw te realiseren. Belangrijk onderdeel in dit proces is de kavelkeuze.

In uw vergadering van 8 juli 2022 hebben wij u geïnformeerd dat we op korte termijn met een derde partij zullen komen tot het sluiten van een intentieovereenkomst voor een passende kavel om te komen tot passende huisvesting voor Laborijn. Hierover zijn in de afgelopen periode gesprekken gevoerd met betrokken stakeholders waarin over de inhoud van de overeenkomst overeenstemming is bereikt. Binnen deze intentieovereenkomst zijn de kaders zoals eerder afgestemd met het DB gehanteerd. Over deze kaders zullen wij u in een besloten gedeelte van de vergadering informeren.

Deze intentieovereenkomst zal op 5 oktober 2022 door dhr. E.J. Huizinga (voorzitter) worden getekend.

Namens het Dagelijks Bestuur,

De secretaris
J.T. Spruit



1^e Begrotingswijziging 2022

Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn

Doetinchem, augustus 2022

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	6
4. Toelichting baten en lasten per programma.....	8
4.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening.....	8
4.2 Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie.....	11
4.3 Programma Wsw	13
4.4 Programma Overhead.....	15
5. Mutaties reserves	18
6. Investerings.....	18
7. Bijlagen	19
Bijlage 1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening per gemeente	19
Bijlage 2 Bijdragen per gemeente	22
Bijlage 3 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2022	25
Bijlage 4 Kengetallen en EMU-saldo.....	25
Bijlage 5 Beleidsindicatoren	26
Bijlage 6 Taakvelden.....	26

1. Voorwoord

Voor u ligt de 1e gewijzigde begroting 2022. De oorspronkelijke vastgestelde begroting 2022 dateert van mei 2021. Sindsdien hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan die financiële impact hebben en nu een tussentijdse bijstelling noodzakelijk maken.

Vanaf begin 2022 ervaren we de gevolgen van de oorlog in Oekraïne, de inflatie loopt op en met name de hoge energie- en brandstofprijzen vallen op. Onze inwoners ervaren de financiële gevolgen hiervan dagelijks.

Deze ontwikkeling resulteerde dit jaar ook in nieuwe en aanvullende dienstverlening in de vorm van het verstrekken van de energietoeslag en het verstekken van leefgeld aan Oekraïense vluchtelingen. Naast het leefgeld ondersteunen we deze tijdelijke inwoners ook met advies en, als partner in het RMT, bemiddeling naar betaald werk.

Ondanks deze extra activiteiten houden we als Laborijn focus op onze kerntaak. Wij ondersteunen inwoners, voor wie werk niet vanzelfsprekend is, op weg naar een baan. We zetten daarbij fors in op het faciliteren van de ontwikkeling van inwoners en onze Wsw-collega's. En wanneer betaald werk nog niet mogelijk is, of alleen mogelijk is met een vorm van ondersteuning of begeleiding dan zorgen we daar graag voor.

In deze bijgestelde begroting zijn ook effecten vanuit de meicirculaire 2022 verwerkt. Daarin wordt de inflatie van het Bruto Binnenlands Product voor 2022 ingeschat op 3,4%. Dit is 2% meer dan waar in de oorspronkelijke begroting 2022 van is uitgegaan. In deze begrotingswijziging is deze hogere inflatie verwerkt.

Daarnaast zijn in de meicirculaire een aantal Rijksbudgetten aangepast. Zo zijn bijvoorbeeld de budgetten voor re-integratie en de Wsw door het Rijk verhoogd.

De geschetste actuele ontwikkelingen zijn in de voorliggende bijgestelde begroting 2022 verwerkt. Per saldo ligt een begrotingswijziging voor waarin we voor 2022 geen hogere bijdrage voor uitvoeringskosten gevraagd wordt van de deelnemende gemeenten ten opzichte van de vastgestelde oorspronkelijke begroting 2022.

Wij doen ons uiterste best de resterende maanden van dit jaar binnen dit gestelde kaders te werken. Op basis van het huidige inzicht schatten wij nu in dat dit haalbaar is. Of we dit daadwerkelijk kunnen realiseren zal mede afhangen van hoelang de oorlogscrisis in Oekraïne voortduurt en in welke mate de financiële gevolgen worden gecompenseerd.

In onderstaande tabellen zijn de financiële mutaties weergegeven ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022.

Overzicht mutaties lasten t.o.v. oorspronkelijke begroting 2022 x € 1.000	
Inkomen	
Bijstand	-908
Loonkostensubsidie	-
Impulsregeling	263
Overige regelingen	65
Vangnetvoorziening zelfstandigen	80
Energietoeslag	1.495
Leefgeld Oekraïne	600
Inburgering	-665
Directe salariskosten	86
Toename lasten	1.017
Wsw	
Loonkosten	-309
Overige kosten	-190
Directe salariskosten	217
Afname lasten	-283
Re-integratie	
Lasten Cao aan de Slag	353
Lasten Inburgering	594
Lasten Re-integratie	225
Directe salariskosten	619
Toename lasten	1.792
Overhead	
Directe salariskosten	35
Overige lasten	1.337
Toename lasten	1.372
Totaal mutaties lasten	3.898
Mutatie toevoeging reserve	-
Totaal	3.898

Overzicht mutaties baten t.o.v. oorspronkelijke begroting 2022 x € 1.000	
Inkomen	
Bijdrage gemeenten bijstand	-908
Bijdrage gemeenten LKS	-
Bijdrage gemeenten Impulsregeling	263
Bijdrage gemeenten overige regelingen	-54
Terugvorderingen/aflossingen	119
Bijdrage gemeenten Energietoeslag	1.495
Bijdrage gemeenten Leefgeld Oekraïne	600
Bijdrage gemeenten Inburgering	-665
Toename baten	850
Wsw	
Omzet	-634
Bijdrage gemeenten Rijkssubsidie	1.207
Overige baten	54
Toename baten	627
Re-integratie	
Omzet Cao aan de Slag	43
Loonkostensubsidie Cao aan de Slag	300
Bijdrage gemeenten Inburgering	594
Bijdrage gemeenten Re-integratie	420
Toename baten	1.357
Overhead	
Inkomsten uit Dvo's	305
Overige baten	110
Toename baten	415
Totaal mutaties baten	3.250
Mutatie onttrekking reserve	648
Totaal	3.898

Doetinchem, augustus 2022
J.T. Spruit
Algemeen Directeur

Leeswijzer

In deze begrotingswijziging zijn waar mogelijk in beknopte vorm de aanpassingen ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022 weergegeven. Nadere uitwerking van onze inhoudelijke visie en beleidskeuzes zijn uitgewerkt in de Kadernota en in de begroting 2023.

2. Resultaat

Het totale resultaat in deze begrotingswijziging blijft € 0, net zoals in de oorspronkelijke begroting 2022. De onttrekking uit de bestemmingsreserves is per saldo € 648.000 hoger dan oorspronkelijk was begroot. De oorzaak hiervan is met name gelegen in de uitgaven voor organisatieontwikkeling die zijn doorgeschoven van 2021 naar 2022 en door de minnelijke regeling die is getroffen met Oude IJsselstreek.

Resultaat 2022	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Programma Inkomen & financiële dienstverlening	-	-166.287	-166.287
Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie	-184.438	-434.718	-619.156
Programma Wsw	2.620.152	910.090	3.530.242
Programma Overhead	-3.816.611	-957.080	-4.773.691
Resultaat voor bestemming	-1.380.897	-647.996	-2.028.892
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-229.000	-	-229.000
Onttrekking	1.609.897	647.995	2.257.892
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat na bestemming reserves	-	-	-

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

De toevoeging aan de bestemmingsreserve risico einde DVO Wsw betreft € 229.000. In hoofdstuk 5 zullen wij de bestemmingsreserves nader specificeren.

3. Ontwikkeling aantallen

3.1 Aantal huishoudens in de bijstand

Het aantal huishoudens in de bijstand zal naar verwachting voor de gemeente Aalten oplopen met 5,3% in 2022. Aangezien de werkelijke beginstand van het aantal huishoudens een stuk lager is dan oorspronkelijk begroot is er gemiddeld sprake van een lichte daling. Voor de gemeente Doetinchem verwachten we een lichte daling (1,2%) ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022. Gemiddeld is de daling voor de gemeente Doetinchem 2,3%.

Gemiddeld aantal huishoudens	Begroting 2022	Wijziging	1e gew ijsigde begroting 2022
Aalten	274	-7	267
Doetinchem	1192	-27	1165
	1466	-34	1432

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 1e begrotingsw ijsiging 2022	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Stand 1-1-22	260	1170	1430
Instroom	120	291	411
Uitstroom	-106	-300	-406
Stand 31-12-22	274	1161	1435

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

Aantal huishoudens oorspronkelijke begroting 2022	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Stand 1-1-22	274	1199	1473
Instroom	81	307	388
Uitstroom	-81	-321	-402
Stand 31-12-22	274	1185	1459

3.2 Aantal klanten werkzaam met langdurige loonkostensubsidie

Het aantal inwoners dat aan het werk gaat en ondersteund wordt door een langdurige loonkostensubsidie blijft naar verwachting in 2022 constant. Het verwachte aantal inwoners werkzaam met een langdurige LKS is geactualiseerd op basis van de realisatie in het eerste halfjaar.

Aantal inwoners werkzaam met een langdurige loonkostensubsidie	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Stand 1-1-22	57	186	243
Instroom	20	65	85
Uitstroom	-20	-65	-85
Stand 31-12-22	57	186	243

3.3 Aantal Wsw-medewerkers

Het gemiddeld aantal Wsw-medewerkers is voor 2022 opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met pensionering, natuurlijk verloop en een inschatting gemaakt van de nieuwe instroom. De afname van het aantal Wsw-medewerkers gaat sneller dan bij de oorspronkelijke begroting 2022 was verwacht.

Gemiddeld aantal Wsw - medewerkers per gemeente	Begroting 2022	Wijziging	1e gew ijzigde begroting 2022
Aalten	228	-4	224
Doetinchem	322	-18	304
Montferland	166	-9	157
Bronckhorst	59	7	66
Oude IJsselstreek	188	-8	180
	963	-32	931

Gemiddeld aantal Wsw - medewerkers per categorie	Begroting 2022	Wijziging	1e gew ijzigde begroting 2022
Begeleid werken	81	-	81
Groepsdetachering	439	-16	423
Individuele detachering	200	-2	198
Intern gedetacheerd	10	3	13
Intern werk	233	-28	205
RVU	-	11	11
	963	-32	931

CONCEPT

4. Toelichting baten en lasten per programma

In de volgende paragrafen is per programma aangegeven wat er in deze eerste begrotingswijziging 2022 aan baten en lasten is begroot. Daarnaast is per programma toegelicht wat de afwijkingen zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022.

4.1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening

Ten aanzien van het programma Inkomen & financiële dienstverlening dient een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 166.287 nadelig. In onderstaande tabel is de mutatie per post weergegeven.

De doelstellingen van dit programma zijn onder andere:

- we verstrekken 100% van de uitkeringen tijdig, rechtmatig en doelmatig. Bij 75% wordt, indien de benodigde gegevens beschikbaar gesteld zijn, binnen 4 weken verstrekt
- het percentage rechtmatigheidsfouten ligt onder de 1%
- we bieden advies en ondersteuning aan inwoners bij inkomensvraagstukken en verwijzen actief door indien 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 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
- saldo instroom uitstroom 1% beter dan landelijk gemiddelde

Ook heeft Laborijn in de loop van 2022 de opdracht gekregen om de leefgeldregeling voor Oekraïners en de uitbetaling van de energietoeslag uit te voeren.

Programma Inkomen & financiële dienstverlening	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	21.107.000	-908.000	20.199.000
Loonkostensubsidie	2.146.000	-	2.146.000
Impulsregeling	-	263.000	263.000
Bijzondere Bijstand	342.000	-69.000	273.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	1.495.000	1.495.000
Individuele Inkomstenstoeslag	362.000	128.000	490.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	32.500	-3.000	29.500
Tozo	-	-110.000	-110.000
Leefgeld Oekrainers	-	600.000	600.000
Inburgering	664.530	-664.530	-
Bijdrage directe salariskosten	624.330	-	624.330
	25.278.360	731.470	26.009.830
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	340.000	-	340.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	11.000	-	11.000
Ontvangsten Bbz leningen	17.500	3.000	20.500
Ontvangsten Tozo	-	116.000	116.000
	368.500	119.000	487.500
Totaal baten	25.646.860	850.470	26.497.330
Lasten			
Bijstand	21.447.000	-908.000	20.539.000
Loonkostensubsidie	2.146.000	-	2.146.000
Impulsregeling	-	263.000	263.000
Bijzondere Bijstand	353.000	-69.000	284.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	1.495.000	1.495.000
Individuele Inkomstenstoeslag	362.000	128.000	490.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	80.000	80.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	50.000	-	50.000
Tozo	-	6.000	6.000
Leefgeld Oekrainers	-	600.000	600.000
Inburgering	664.530	-664.530	-
Directe salariskosten	624.330	86.287	710.617
Totaal lasten	25.646.860	1.016.758	26.663.617
Saldo baten en lasten	-	-166.287	-166.287
<u>Mutatie bestemmingsreserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	166.287	166.287
<u>Mutatie algemene reserve</u>			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Bijstand

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

Langdurige loonkostensubsidie

De uitgaven van de langdurige loonkostensubsidie zijn gemiddeld per persoon hoger dan begroot. Omdat we verwachten minder inwoners met een LKS te plaatsen dan oorspronkelijk was begroot, zullen de kosten naar verwachting gelijk blijven t.o.v. de oorspronkelijke begroting.

Impulsregeling

In 2021 is de impulsregeling parttime werken opgesteld. Inwoners kunnen door parttime te werken meer geld overhouden. De kosten van deze regeling worden ingeschat op circa € 263.000.

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 studietoeslag en overige bijzondere kosten van levensonderhoud. Zie specificatie in bijlage 1.

Bijzondere bijstand energietoeslag

In 2022 is de regeling energietoeslag ingevoerd. Deze regeling is bedoeld om huishoudens met een minimuminkomen te helpen bij het betalen van de energierekening. De kosten hiervan zijn in 2022 naar verwachting circa € 1,5 miljoen.

Individuele inkomenstoeslag

De lasten voor de individuele inkomenstoeslag nemen naar verwachting toe met € 128.000. Deze ingeschatte verhoging komt doordat de werkelijke realisatie in 2021 hoger was en dit naar verwachting in 2022 doorzet.

Vangnetvoorziening Zelfstandigen

In 2022 wordt naar verwachting voor circa € 80.000 uitgegeven voor zelfstandig ondernemers die extra financiële hulp nodig hebben.

Bbz kapitaalverstrekking

Dit betreffen de te maken onderzoekskosten voor het beoordelen van de levensvatbaarheid van de onderneming, minus de ontvangsten uit verstrekte leningen die deels moet worden afgedragen aan het Rijk. Zie specificatie in bijlage 1.

Tozo

Dit betreft met name de ontvangsten in verband met terugvordering en aflossingen op leningen van de Tozo regeling. Daarnaast is nog een enkele nabetaling verricht over 2021.

Leefgeldregeling Oekraïne

In 2022 is de leefgeldregeling Oekraïne ingesteld. Laborijn voert deze regeling uit. De begrote lasten zijn € 600.000.

Nieuwe Wet inburgering

De uitgaven voor de nieuwe Wet inburgering zijn opgenomen in het programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie.

Directe salariskosten

Dit betreffen de salariskosten van medewerkers die direct aan dit programma zijn toe te rekenen¹. De salariskosten nemen toe doordat de caseloads van de inkomensconsulenten zijn verlaagd en de salarisschalen zijn geactualiseerd na vaststelling van de Cao.

¹ Dit is een verplichting conform het BBV

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 € 434.718 negatief. Deze extra uitgaven zullen onttrokken worden uit de bestemmingsreserve re-integratie.

Voor de begroting 2022 zijn de volgende doelstellingen bepaald:

- met alle klanten in categorie 2 en 3 stellen we een Plan van Aanpak op en houden we die actueel. Daarbij wordt gebruik gemaakt van het curriculum (zowel leren als werken) van de Werkacademie Laborijn en het instrumentarium van Maatschappelijke Participatie. Dit diagnose- en ontwikkelprogramma biedt middels een intensief duaal traject passende ondersteuning op weg naar werk. De inschatting is dat 55% van de nieuwe instroom van categorie 2 en 3 uitstroomt naar werk binnen 1 jaar. Dit zijn naar verwachting voor beide categorieën samen circa 101 huishoudens
- het realiseren van nieuw beschutte werkplekken en dienstverbanden in samenwerking met het WSP, indien en voor zover hiervoor een indicatie is afgegeven

Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Baten			
Wiw inleenvergoedingen	23.000	-	23.000
Omzet Cao aan de Slag Nieuw beschut	32.400	18.600	51.000
Omzet Cao aan de Slag DGI	-	24.000	24.000
LKS Cao aan de Slag Nieuw Beschut	-	210.000	210.000
LKS Cao aan de Slag DGI	-	90.000	90.000
Rijksbijdrage Inburgering	-	594.178	594.178
Rijksbudget Re-integratie	2.874.000	420.140	3.294.140
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	875.310	-	875.310
Totaal baten	3.804.710	1.356.918	5.161.628
Lasten			
Inburgering verstrekkingen	-	594.178	594.178
Loonkostensubsidie kortdurend	15.210	-	15.210
Jobcoaching	426.000	-	426.000
Werkgeversservicepunt	123.483	-	123.483
Wiw	140.000	120.000	260.000
Kinderopvang	22.048	17.952	40.000
Interne ontwikkeltrajecten inwoners Pw et	1.293.194	-	1.293.194
Aanvullende re-integratie/ontwikkeling	800.000	124.253	924.253
Vergoedingen en premies	92.274	-37.274	55.000
CAO aan de Slag Nieuw Beschut	201.629	168.371	370.000
CAO aan de Slag DGI	-	185.000	185.000
Directe salariskosten	875.310	619.157	1.494.466
Totaal lasten	3.989.148	1.791.636	5.780.784
Saldo baten en lasten	-184.438	-434.718	-619.156
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	184.438	434.719	619.157
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

LKS doelgroep nieuw beschut

Voor de medewerkers die bij Laborijn in dienst zijn en vallen onder de doelgroep nieuw beschut ontvangt Laborijn een langdurige loonkostensubsidie. De inschatting is dat dit voor gemiddeld 18 medewerkers (11 fte) € 210.000 is.

LKS doelgroep Participatiewet met doelgroepindicatie

In 2022 zullen circa 25 medewerkers in dienst komen van Laborijn met een Doelgroepindicatie. Voor deze medewerkers zal Laborijn een langdurige loonkostensubsidie ontvangen van in totaal circa € 90.000.

Rijksbijdrage inburgering

Het budget inburgering is nu opgenomen in het programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie in plaats van in het programma Inkomen & Financiële dienstverlening.

Rijksbijdrage Spuk Inburgering per gemeente	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Aalten	-	190.861	190.861
Doetinchem	-	403.317	403.317
Totaal	-	594.178	594.178

Rijksbijdrage re-integratie

Dit Rijksbudget is in de meicirculaire 2022 naar boven bijgesteld met € 420.140 ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022.

Rijksbudget Re-integratie per gemeente	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Aalten	364.000	33.050	397.050
Doetinchem	2.510.000	387.090	2.897.090
Totaal	2.874.000	420.140	3.294.140

Wiw

Een van de resultaat verbeterende maatregelen die in 2020 is doorgevoerd was het afbouwen van de Wiw-dienstverbanden. Dit zou in 2022 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 zijn verhoogd in deze gewijzigde begroting 2022.

Lasten doelgroep nieuw beschut

De lasten nieuw beschut zijn hoger opgenomen omdat de ontvangen langdurige loonkostensubsidie onder de baten is verantwoord. In de oorspronkelijke begroting 2022 was deze post nog gesaldeerd opgenomen.

Lasten doelgroep Participatiewet met doelgroepindicatie

Voor de circa 25 medewerkers die vanuit de Participatiewet met een doelgroepindicatie bij Laborijn in dienst komen zal de salarislust circa € 185.000 bedragen.

Directe salariskosten

Dit betreffen de salariskosten van medewerkers die direct aan dit programma zijn toe te rekenen². De salariskosten nemen toe doordat de caseloads van de re-integratieconsulenten zijn verlaagd en de salarisschalen zijn geactualiseerd na vaststelling van de Cao.

² 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 € 910.000 positief.

De doelstellingen van dit programma zijn onder andere:

- het doorontwikkelen, begeleiden, coachen, behouden en verduurzamen van arbeidsplaatsen van de 80% gedetacheerde Wsw-medewerkers ultimo 2022 en de Wsw-medewerkers in begeleid werken
- het ondersteunen bij de bemiddeling, coaching en plaatsing van de Wsw-medewerkers intern beschut middels detachering bij externe werkgevers
- realisatie omzet intern werk van minimaal € 470.000
- ultimo 2022 werken we toe naar een situatie waarin slechts 20% van alle Wsw-medewerkers intern werkzaam is

Programma Wsw	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Baten			
Omzet groepsdetacheringen	3.959.479	-509.479	3.450.000
Omzet individuele detacheringen	2.202.475	-102.475	2.100.000
Omzet intern werk	491.768	-21.768	470.000
Bijdrage vervoerskosten inleners	116.610	63.390	180.000
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	238.908	-	238.908
Verrekening kostendeel OIJ	365.764	-9.001	356.763
	7.375.005	-579.334	6.795.671
Rijksbudget	18.996.000	1.206.796	20.202.796
Bijdrage gemeenten directe salariskosten	2.291.168	-	2.291.168
Totaal baten	28.662.173	627.462	29.289.635
Lasten			
Loonkosten Wsw	19.909.000	-309.000	19.600.000
Vervoerskosten Wsw	591.054	-	591.054
Overige kosten Wsw	618.062	41.938	660.000
Kosten begeleid werken	1.161.695	-116.695	1.045.000
Directe productiekosten	30.420	-	30.420
Omzet deel af te dragen aan OIJ	1.440.623	-115.458	1.325.165
Directe salariskosten	2.291.168	216.586	2.507.754
Totaal lasten	26.042.021	-282.629	25.759.393
Saldo baten en lasten	2.620.152	910.091	3.530.242
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	216.586	216.586
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	2.620.152	1.126.677	3.746.828

Omzet

Deze post is geactualiseerd naar aanleiding van de gerealiseerde cijfers 2021 en de realisatie in het eerste halfjaar 2022. De verwachting is dat de omzet circa € 600.000 lager uitvalt dan oorspronkelijk begroot.

De voornaamste reden hiervoor is dat het verloop van het aantal Wsw-medewerkers groter is dan oorspronkelijk begroot. Dit gaat om circa 30 medewerkers.

Rijksbudget Wsw

Het Rijksbudget Wsw is aangepast op basis van de meicirculaire 2022.

Rijksbudget Wsw per gemeente	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Aalten	5.818.000	451.680	6.269.680
Doetinchem	7.678.000	392.091	8.070.091
Montferland	4.026.000	119.791	4.145.791
Bronckhorst	1.474.000	243.234	1.717.234
Totaal	18.996.000	1.206.796	20.202.796

Loonkosten Wsw

De loonkosten Wsw zijn per saldo circa € 309.000 lager dan in de oorspronkelijke begroting 2022 was opgenomen. Dit heeft met name te maken met een snellere afname van het aantal Wsw-medewerkers dan was begroot.

Kosten begeleid werken

De kosten begeleid werken zijn afgenomen omdat de loonwaarden zich positief ontwikkelen.

Directe salariskosten

De directe salariskosten voor dit programma zijn hoger dan in de oorspronkelijke begroting is opgenomen. De salariskosten op dit programma nemen toe doordat enkele functionarissen die voorheen onder het programma algemene overhead vielen nu onder het programma Wsw vallen. Daarnaast zijn de salarisschalen geactualiseerd na vaststelling van de Cao.

4.4 Programma Overhead

Ten aanzien van de lasten bedrijfsvoering dient er een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 957.000 negatief.

In het programma Algemene overhead kennen we de volgende specifieke doelstellingen:

- 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
- 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 streven naar een grotere naamsbekendheid, 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
- informatie: we zorgen dat alle medewerkers beschikken over de benodigde middelen en voorzien zijn of worden in hun informatiebehoefte. De continuïteit is gewaarborgd, informatie altijd beschikbaar, beveiligd en uitsluitend toegankelijk voor de daarvoor bevoegde personen. Onze informatievoorziening hebben en houden we in grip en de kwaliteit is geborgd
- kwaliteit: we hebben een integraal kwaliteitsbewustzijn. Onze klanten 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: we voldoen aan wet- en regelgeving en geven advies over en doen verbetervoorstellen voor het toepassen van regelgeving en procedures. We zijn de vraagbaak en adviseur van de organisatie
- financiën: we verbeteren de inrichting van het budgetteringsproces waardoor meer inzicht is in de budgetten per afdeling/team
- financiën: we onderzoeken de mogelijkheden voor een verplichtingenadministratie
- planning en control: de planning & control cyclus (P&C) bestaat uit de kwartaalrapportages, kadernota, begroting en jaarstukken. We zorgen ervoor dat deze P&C-documenten tijdig beschikbaar zijn en kwalitatief voldoen aan de gestelde eisen
- alle vragen van de gemeenteraden en het bestuur worden tijdig beantwoord

Programma Overhead	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Baten			
Rentebaten	4.500	-	4.500
Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten	112.351	332.649	445.000
Inkomsten uit DVO OIJ Wsw	1.406.828	-27.796	1.379.031
Opbrengst catering	24.336	19.664	44.000
Huuropbrengsten	346.000	12.000	358.000
Bijdrage gemeenten	3.528.429	-	3.528.429
Incidentele baten	226.468	78.532	305.000
Totaal baten	5.648.912	415.048	6.063.960
Lasten			
Loonkosten	5.101.681	35.395	5.137.076
Overige personeelskosten	490.000	119.000	609.000
Huisvestingskosten	1.114.000	-36.000	1.078.000
Facilitaire kosten	605.000	15.000	620.000
ICT kosten	1.303.000	20.000	1.323.000
Algemene kosten	244.374	75.626	320.000
Incidentele lasten	607.468	1.143.107	1.750.575
Totaal lasten	9.465.523	1.372.128	10.837.651
Saldo baten en lasten	-3.816.611	-957.080	-4.773.691
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging aan reserve	-229.000	-	-229.000
Onttrekking aan reserve	1.425.459	-169.597	1.255.862
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging aan reserve	-	-	-
Onttrekking aan reserve	-	-	-
Resultaat na bestemming	-2.620.152	-1.126.676	-3.746.828

Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomsten

Deze baten nemen toe doordat de bijdrage van de gemeenten voor de uitvoering van de Wet inburgering onder deze post wordt verantwoord in plaats van onder de incidentele baten.

Inkomsten uit dienstverleningsovereenkomst Oude IJsselstreek Wsw

De inschatting is dat de gemeente € 1.379.000 bijdraagt in de uitvoeringskosten Wsw. Dit is inclusief een risico-opslag van € 229.000 per jaar die wordt toegevoegd aan de bestemmingsreserve.

Opbrengst catering

Deze opbrengsten nemen toe doordat meer op kantoor gewerkt wordt en de prijzen zijn verhoogd.

Huuropbrengsten

De huuropbrengsten nemen iets toe doordat meer ruimtes door Laborijn worden verhuurd.

Incidentele baten

De incidentele baten zijn verhoogd door extra bijdragen van de gemeenten voor de energietoeslag en het leefgeld voor Oekraïense vluchtelingen en de tijdelijke DVO voor het innen van vorderingen bijzondere bijstand voor de gemeente Doetinchem. Daarnaast is de tijdelijke DVO OIJ Jobcoaching en loonwaardemeting verlengd.

Loonkosten

De salariskosten zijn in totaliteit gestegen door uitbreiding van de formatie die werkzaam is voor de Participatiewet. Daarnaast zijn de salarisschalen geactualiseerd na vaststelling van de Cao.

Loonkosten per programma	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Programma Inkomen & financiële dienstverlening	624.330	86.287	710.617
Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie	2.594.503	619.157	3.213.660
Programma Wsw	2.291.168	216.586	2.507.754
Programma Overhead	5.101.681	35.395	5.137.076
		-	
Totaal	10.611.681	957.426	11.569.107

Overige personeelskosten

De overige personeelskosten zijn met name naar boven bijgesteld vanwege hogere opleidingskosten.

Incidentele lasten

De incidentele lasten zijn verhoogd met € 1.143.107. Dit komt voornamelijk door een dotatie aan de voorziening mobiliteit, het uitvoeren van een omvangrijk ICT-project, extra kosten voor opleiding en de getroffen minnelijke regeling met Oude IJsselstreek.

CONCEPT

5. Mutaties reserves

Mutaties reserves begrotingswijziging 2022	Saldo 31 december 2021	Toevoeging	Onttrekking	Saldo 31 december 2022
Algemene reserve	2.337	-	-	2.337
Bestemmingsreserves				
- Wsw vakantiegelden- en dagen	1.568	-	-	1.568
- Wsw Rijkssubsidie	335	-	-	335
- Re-integratiemiddelen	1.377	-	-	1.377
- Pilot gemeente Aalten	21	-	-21	-
- Organisatieontwikkeling	699	-	-608	91
- Tozo uitvoering	373	-	-78	295
- Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	375	-80	295
- Friciekosten Uittreding OIJ	3.242	-	-1.470	1.772
- Risico einde DVO Wsw	229	229	-	458
Totaal	10.181	604	-2.257	8.528

Bij de jaarstukken 2021 is door het Algemeen Bestuur besloten een bestemmingsreserve vangnetvoorziening zelfstandigen te vormen van € 375.000.

6. Investerings

Investerings	Begroting 2022	Wijziging	1e gew ijzigde begroting 2022
Gebouw en (onderzoeks- en ontwikkelkosten)	pm	-	pm
Verbouwingen	10.000	-10.000	-
Overige	10.000	-	10.000
Installaties	15.000	-	15.000
Machines	-	40.000	40.000
Meubilair	35.000	-	35.000
Totaal	70.000	30.000	100.000

De post machines is opgehoogd vanwege de aanschaf van heftrucks.

7. Bijlagen

Bijlage 1 Programma Inkomen & financiële dienstverlening per gemeente

Programma Inkomen & financiële dienstverlening Aalten	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	3.882.000	36.000	3.918.000
Loonkostensubsidie	439.000	64.000	503.000
Impulsregeling	-	63.000	63.000
Bijzondere Bijstand	52.000	-9.000	43.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag		640.000	640.000
Individuele Inkomenstoelag	52.000	58.000	110.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	5.000	-	5.000
Tozo	-	-16.000	-16.000
Leefgeld Oekrainers	-	250.000	250.000
Inburgering	250.176	-250.176	-
Bijdrage directe salariskosten	158.671	-	158.671
	4.838.847	835.824	5.674.671
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	60.000	-	60.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	1.000	-	1.000
Ontvangsten Bbz leningen	5.000	-	5.000
Ontvangsten Tozo	-	16.000	16.000
	66.000	16.000	82.000
Totaal baten	4.904.847	851.824	5.756.671
Lasten			
Bijstand	3.942.000	36.000	3.978.000
Loonkostensubsidie	439.000	64.000	503.000
Impulsregeling	-	63.000	63.000
Bijzondere Bijstand	53.000	-9.000	44.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	640.000	640.000
Individuele Inkomenstoelag	52.000	58.000	110.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	40.000	40.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	10.000	-	10.000
Tozo	-	-	-
Leefgeld Oekrainers	-	250.000	250.000
Inburgering	250.176	-250.176	-
Directe salariskosten	158.671	21.930	180.601
Totaal lasten	4.904.847	913.754	5.818.601
Saldo baten en lasten	-	-61.930	-61.930
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	61.930	61.930
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Programma Inkomen & financiële dienstverlening Doetinchem	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Baten			
<u>Bijdragen gemeenten</u>			
Bijstand	17.225.000	-944.000	16.281.000
Loonkostensubsidie	1.707.000	-64.000	1.643.000
Impulsregeling	-	200.000	200.000
Bijzondere Bijstand	290.000	-60.000	230.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	855.000	855.000
Individuele Inkomstenstoeslag	310.000	70.000	380.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	27.500	-3.000	24.500
Tozo	-	-94.000	-94.000
Leefgeld Oekrainers	-	350.000	350.000
Inburgering	414.354	-414.354	-
Bijdrage directe salariskosten	465.658	-	465.658
	20.439.512	-104.353	20.335.159
<u>Overige baten</u>			
Ontvangsten bijstand	280.000	-	280.000
Ontvangsten bijzondere bijstand	10.000	-	10.000
Ontvangsten Bbz leningen	12.500	3.000	15.500
Ontvangsten Tozo	-	100.000	100.000
	302.500	103.000	405.500
Totaal baten	20.742.012	-1.353	20.740.659
Lasten			
Bijstand	17.505.000	-944.000	16.561.000
Loonkostensubsidie	1.707.000	-64.000	1.643.000
Impulsregeling	-	200.000	200.000
Bijzondere Bijstand	300.000	-60.000	240.000
Bijzondere Bijstand energietoeslag	-	855.000	855.000
Individuele Inkomstenstoeslag	310.000	70.000	380.000
Vangnetvoorziening Zelfstandigen	-	40.000	40.000
Bbz kapitaalverstrekkingen	40.000	-	40.000
Tozo	-	6.000	6.000
Leefgeld Oekrainers	-	350.000	350.000
Inburgering	414.354	-414.354	-
Directe salariskosten	465.658	64.358	530.016
		-	
Totaal lasten	20.742.012	103.004	20.845.016
Saldo baten en lasten	-	-104.358	-104.358
Mutatie bestemmingsreserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	104.358	104.358
Mutatie algemene reserve			
Toevoeging	-	-	-
Onttrekking	-	-	-
Resultaat	-	-	-

Rijksbudget Buig per gemeente (begroot)	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Aalten	4.321.000	28.836	4.349.836
Doetinchem	18.932.000	-412.095	18.519.905
Totaal	23.253.000	-383.259	22.869.741

Rijksbudget Buig per gemeente (bekend budget)	Voorlopig budget okt-21	Nader voorlopig budget mei-22	Verschil
Aalten	4.506.733	4.349.836	-156.897
Doetinchem	19.778.772	18.519.905	-1.258.867
Totaal	24.285.505	22.869.741	-1.415.764

Bijzondere Bijstand, individuele inkomensvoorspelling 2022	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Aanvullende bijstand < 21 jaar	10.000	160.112	170.112
Belastingaanslag	9.164	11.718	20.882
Eenmalige overbrugging	12.643	27.770	40.413
Individuele studietoelage	4.053	17.601	21.653
Leenbijstand	800	11.779	12.579
Overige algemene levensbehoeften	4.695	5.524	10.219
Woonkostentoelage	2.645	5.496	8.141
	44.000	240.000	284.000
Aflossing	-1.000	-10.000	-11.000
	43.000	230.000	273.000
Energietoelage	640.000	855.000	1.495.000
Individuele inkomensvoorspelling	110.000	380.000	490.000
Bijdrage gemeente	793.000	1.465.000	2.258.000

Bbz bedrijfskredieten voorspelling 2022	Aalten	Doetinchem	Laborijn
Onderzoekskosten	10.000	40.000	50.000
Bedrijfskredieten	-	-	-
Terug te ontvangen van Rijk in 2022	-	-	-
	-	-	-
Aflossing en rente leningen vanaf 2020	-	3.000	3.000
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	15.500	20.500
Bijdrage gemeente	5.000	24.500	29.500

Bijlage 2 Bijdragen per gemeente

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Programma Inkomen & financiële dienstverlening			
<u>Buig</u>			
Aalten	4.321.000	100.000	4.421.000
Doetinchem	18.932.000	-1.008.000	17.924.000
	23.253.000	-908.000	22.345.000
<u>Impulsregeling</u>			
Aalten	-	63.000	63.000
Doetinchem	-	200.000	200.000
	-	263.000	263.000
<u>Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoelage/Energietoelage/Tozo/Bbz</u>			
Aalten	109.000	673.000	782.000
Doetinchem	627.500	768.000	1.395.500
	736.500	1.441.000	2.177.500
<u>Leefgeld Oekraïne</u>			
Aalten	-	250.000	250.000
Doetinchem	-	350.000	350.000
	-	600.000	600.000
<u>Inburgering</u>			
Aalten	250.176	-250.176	-
Doetinchem	414.354	-414.354	-
	664.530	-664.530	-
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	158.671	-	158.671
Doetinchem	465.658	-	465.658
	624.330	-	624.330
Totaal	25.278.360	731.470	26.009.830
Programma Ontwikkeling, participatie & re-integratie			
<u>Re-integratie budget</u>			
Aalten	364.000	33.050	397.050
Doetinchem	2.510.000	387.090	2.897.090
	2.874.000	420.140	3.294.140
<u>Rijksbijdrage Inburgering</u>			
Aalten	-	190.861	190.861
Doetinchem	-	403.317	403.317
	-	594.178	594.178
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	222.457	-	222.457
Doetinchem	652.852	-	652.852
	875.309	-	875.309
Totaal	3.749.309	1.014.318	4.763.627

Bijdrage per programma per gemeente	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Programma Wsw			
<u>WSW-budget</u>			
Aalten	5.818.000	451.680	6.269.680
Doetinchem	7.678.000	392.091	8.070.091
Montferland	4.026.000	119.791	4.145.791
Bronckhorst HKZ	1.474.000	243.234	1.717.234
	18.996.000	1.206.796	20.202.796
<u>Directe salariskosten</u>			
Aalten	582.293	-	582.293
Doetinchem	1.708.875	-	1.708.875
	2.291.168	-	2.291.168
Totaal	21.287.168	1.206.796	22.493.964
Programma Overhead			
<u>Inburgering uitvoeringskosten</u>			
Aalten	63.556	40.392	103.948
Doetinchem	162.912	44.055	206.967
	226.468	84.447	310.915
<u>Energietoeslag uitvoeringskosten</u>			
Aalten	-	57.000	57.000
Doetinchem	-	3.000	3.000
	-	60.000	60.000
<u>Programma gerelateerde lasten</u>			
Aalten	942.527	-	942.527
Doetinchem	2.223.041	-	2.223.041
Montferland	230.261	-	230.261
Bronckhorst HKZ	132.599	-	132.599
	3.528.429	-	3.528.429
Totaal	3.754.897	144.447	3.899.344
Totaal bijdrage gemeenten	54.069.733	3.097.031	57.166.765
Gespecificeerd per gemeente:			
Aalten	12.831.680	1.608.807	14.440.487
Doetinchem	35.375.193	1.125.200	36.500.392
Montferland	4.256.261	119.791	4.376.052
Bronckhorst HKZ	1.606.600	243.234	1.849.834
Totaal programmalasten	54.069.734	3.097.031	57.166.765

Bijdragen gemeenten begroting 2022 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.321	18.932	-	-	23.253
Impulsregeling	-	-	-	-	-
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Energietoeslag/Tozo/Bbz	109	628	-	-	737
Leefgeld Oekraïne	-	-	-	-	-
Inburgering	250	414	-	-	665
Re-integratiebudget	364	2.510	-	-	2.874
Wsw budget	5.818	7.678	4.026	1.474	18.996
Inburgering uitvoeringskosten	64	163	-	-	226
Energietoeslag uitvoeringskosten	-	-	-	-	-
Directe salariskosten	1.906	5.050	230	133	7.319
	12.832	35.375	4.256	1.607	54.070

Bijdragen gemeenten 1e begrotingsw ijsiging 2022 (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	4.421	17.924	-	-	22.345
Impulsregeling	63	200	-	-	263
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Energietoeslag/Tozo/Bbz	782	1.396	-	-	2.178
Leefgeld Oekraïne	250	350	-	-	600
Inburgering	191	403	-	-	594
Re-integratiebudget	397	2.897	-	-	3.294
Wsw budget	6.270	8.070	4.146	1.717	20.203
Inburgering uitvoeringskosten	104	207	-	-	311
Energietoeslag uitvoeringskosten	57	3	-	-	60
Directe salariskosten	1.906	5.050	230	133	7.319
	14.440	36.500	4.376	1.850	57.167

Verschil ten opzichte oorspronkelijke begroting (x € 1.000)	Aalten	Doetinchem	Montferland	Bronckhorst	Totaal
Buig-budget	100	-1.008	-	-	-908
Impulsregeling	63	200	-	-	263
Bijzondere bijstand/Ind.Inkomenstoeslag/Energietoeslag/Tozo/Bbz	673	768	-	-	1.441
Leefgeld Oekraïne	250	350	-	-	600
Inburgering	-59	-11	-	-	-70
Re-integratiebudget	33	387	-	-	420
Wsw budget	452	392	120	243	1.207
Inburgering uitvoeringskosten	40	44	-	-	84
Energietoeslag uitvoeringskosten	57	3	-	-	60
Directe salariskosten	-	-	-	-	-
	1.609	1.125	120	243	3.097

Bijlage 3 Geprognosticeerde balans na 1e begrotingswijziging 2022

Geprognosticeerde balans	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Activa			
<i>Vaste activa</i>			
Immateriele vaste activa	-	-	-
Materiele vaste activa	2.419	43	2.462
Financiële vaste activa	102	-61	41
	2.521	-18	2.503
<i>Vlottende activa</i>			
Voorraden	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	14.522	1.944	16.466
Liquide middelen	350	-	350
Overlopende activa	130	-30	100
	15.002	1.914	16.916
Totaal activa	17.523	1.896	19.419
Passiva			
<i>Vaste passiva</i>			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	2.337	-	2.337
Bestemmingsreserve	4.616	1.575	6.191
Resultaat	-	-	-
	6.953	1.575	8.528
Voorzieningen	1.170	321	1.491
Vaste schulden met een rentetypische looptijd > 1 jaar	300	-	300
	8.423	1.896	10.319
<i>Vlottende passiva</i>			
Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	9.000	-	9.000
Overlopende passiva	100	-	100
	9.100	-	9.100
Totaal passiva	17.523	1.896	19.419

Bijlage 4 Kengetallen en EMU-saldo

Kengetallen	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Netto schuldquote	-8,53%	-2,72%	-11,25%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	-8,53%	-2,72%	-11,25%
Solvabiliteitsratio	39,68%	4,24%	43,92%
Structurele exploitatieruimte	4,92%	-2,76%	2,16%

EMU Saldo	Begroting 2022	Wijziging	1e gewijzigde begroting 2022
Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan/onttrekking uit reserves (+)	-1.381	-648	-2.029
Mutaties (im)materiële vaste activa (-)	-98	36	-62
Mutaties voorzieningen (+)	-329	299	-30
Mutaties voorraden (-)	-	-	-
Eventuele boekw inst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa (-)	-	-	-
Berekend EMU-Saldo	-1.612	-385	-1.997

Bijlage 5 Beleidsindicatoren

- Formatie en bezetting per 1000 inwoners
 $149/122 = 1,23$
- Apparaatskosten per inwoner
 $€ 13.014.957 / 122.005 = € 107$
- Overhead ten opzichte van totale lasten
 $€ 10.837.651 / € 69.041.445 = 15,70\%$

Bijlage 6 Taakvelden

taakveld	omschrijving	baten	lasten	saldo 2022
0.4	overhead	9.545	13.788	-4.243
0.5	treasury	5	12	-8
0.8	overige baten en lasten	305	1.751	-1.446
0.10	mutaties reserves	2.258	229	2.029
6.3	inkomensregelingen	25.873	25.953	-80
6.4	begeleide participatie	26.998	23.252	3.747
6.5	arbeidsparticipatie	4.286	4.286	-
		69.270	69.270	-

Aan: Algemeen Bestuur
Van: Dagelijks Bestuur
Betreft: Aanbieding gewijzigde begroting 2022
Datum: 23 september 2022

Voor u ligt de 1^e gewijzigde begroting 2022. De oorspronkelijke vastgestelde begroting 2022 dateert van mei 2021. Sindsdien hebben zich verschillende ontwikkelingen voorgedaan die financiële impact hebben en nu een tussentijdse bijstelling noodzakelijk maken.

Vanaf begin 2022 ervaren we de gevolgen van de oorlog in Oekraïne, de inflatie loopt op en met name de hoge energie- en brandstofprijzen vallen op. Onze inwoners ervaren de financiële gevolgen hiervan dagelijks.

Deze ontwikkeling resulteerde dit jaar ook in nieuwe en aanvullende dienstverlening in de vorm van het verstrekken van de Energiepremie en het verstekken van leefgeld aan Oekraïense vluchtelingen. Naast het leefgeld ondersteunen we deze tijdelijke inwoners ook met advies en, als partner in het RMT, bemiddeling naar betaald werk.

Ondanks deze extra activiteiten houden we als Laborijn focus op onze kerntaak. Wij ondersteunen inwoners, voor wie werk niet vanzelfsprekend is, op weg naar een baan. We zetten daarbij fors in op het faciliteren van de ontwikkeling van inwoners en onze WSW collega's. En wanneer betaald werk nog niet mogelijk is, of alleen mogelijk is met een vorm van ondersteuning of begeleiding dan zorgen we daar graag voor.

In deze bijgestelde begroting zijn ook effecten vanuit de meicirculaire 2022 verwerkt. Daarin wordt de inflatie van het Bruto Binnenlands Product voor 2022 ingeschat op 3,4%. Dit is 2% meer dan waar in de oorspronkelijke begroting 2022 van is uitgegaan. In deze begrotingswijziging is deze hogere inflatie verwerkt.

Daarnaast zijn in de meicirculaire een aantal Rijksbudgetten aangepast. Zo zijn bijvoorbeeld de budgetten voor re-integratie en de Wsw door het Rijk verhoogd.

De geschetste actuele ontwikkelingen zijn in de voorliggende bijgestelde begroting 2022 verwerkt. Per saldo ligt een begrotingswijziging voor waarin we voor 2022 geen hogere bijdrage voor uitvoeringskosten gevraagd wordt van de deelnemende gemeenten ten opzichte van de vastgestelde oorspronkelijke begroting 2022.

Wij doen ons uiterste best de resterende maanden van dit jaar binnen dit gestelde kaders te werken. Op basis van het huidige inzicht schatten wij nu in dat dit haalbaar is. Of we dit daadwerkelijk kunnen realiseren zal mede afhangen van hoelang de oorlogscrisis in Oekraïne voortduurt, en in welke mate de financiële gevolgen worden gecompenseerd.

In onderstaande tabellen zijn de financiële mutaties weergegeven ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2022.

Overzicht mutaties lasten t.o.v. oorspronkelijke begroting 2022 x € 1.000	
Inkomen	
Bijstand	-908
Loonkostensubsidie	-
Impulsregeling	263
Overige regelingen	65
Vangnetvoorziening zelfstandigen	80
Energietoeslag	1.495
Leefgeld Oekraïne	600
Inburgering	-665
Directe salariskosten	86
Toename lasten	1.017
Wsw	
Loonkosten	-309
Overige kosten	-190
Directe salariskosten	217
Afname lasten	-283
Re-integratie	
Lasten Cao aan de Slag	353
Lasten Inburgering	594
Lasten Re-integratie	225
Directe salariskosten	619
Toename lasten	1.792
Overhead	
Directe salariskosten	35
Overige lasten	1.337
Toename lasten	1.372
Totaal mutaties lasten	3.898
Mutatie toevoeging reserve	-
Totaal	3.898

Overzicht mutaties baten t.o.v. oorspronkelijke begroting 2022 x € 1.000	
Inkomen	
Bijdrage gemeenten bijstand	-908
Bijdrage gemeenten LKS	-
Bijdrage gemeenten Impulsregeling	263
Bijdrage gemeenten overige regelingen	-54
Terugvorderingen/aflossingen	119
Bijdrage gemeenten Energietoeslag	1.495
Bijdrage gemeenten Leefgeld Oekraïne	600
Bijdrage gemeenten Inburgering	-665
Toename baten	850
Wsw	
Omzet	-634
Bijdrage gemeenten Rijkssubsidie	1.207
Overige baten	54
Toename baten	627
Re-integratie	
Omzet Cao aan de Slag	43
Loonkostensubsidie Cao aan de Slag	300
Bijdrage gemeenten Inburgering	594
Bijdrage gemeenten Re-integratie	420
Toename baten	1.357
Overhead	
Inkomsten uit Dvo's	305
Overige baten	110
Toename baten	415
Totaal mutaties baten	3.250
Mutatie onttrekking reserve	648
Totaal	3.898

Advies

De gewijzigde begroting 2022 conform het ontwerp vaststellen;

Het Dagelijks Bestuur van Laborijn

Secretaris

J.T. Spruit

De voorzitter

drs. E.J. Huizinga MBA

Aldus besloten door het Algemeen Bestuur van Laborijn op 23 september 2022

Secretaris

J.T. Spruit

De voorzitter

drs. E.J. Huizinga MBA