



1^e Begrotingswijziging 2019

Gemeenschappelijke Regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn

Doetinchem, maart 2019

Inhoud

1. Voorwoord	3
2. 1^e gewijzigde begroting 2019	5
2.1 Algemeen	5
2.2 Programma Inkomen & Maatschappelijke Participatie	5
2.2.1 Ontwikkeling aantal huishoudens in de bijstand	5
2.2.2 Plan van aanpak	6
2.2.3 Uitkeringslasten	7
2.2.4 Vangnetregeling	7
2.2.5 Overige regelingen	7
2.3 Programma Ontwikkelen naar Werk	8
2.3.1 Sw aantallen	9
2.4 Programma Werkgeversdienstverlening & Detachering	10
2.4.1 Kanteling SW resultaat	11
2.5 Programma algemene overhead	12
2.5.1 Mutaties reserves	13
2.6 Investerings	13
3. Bijlagen	14
3.1 Programma Inkomen & Maatschappelijke Participatie per gemeente	14
3.2 Verwachte ontwikkeling klantenbestand per gemeente in 2019	15
3.3 Overige regelingen per gemeente	15
3.4 Re-integratiebudget per gemeente	16
3.5 Recapitulatie programma's	16
3.6 Verdeelsleutel t.b.v. berekening bijdrage per gemeente	17
3.7 Verdeelsleutel uitvoeringslast SW begroting 2019 (na 1 ^e wijziging)	18
3.8 Overzicht bijdrage per gemeente per programma	19
3.9 Geprognosticeerde balans na 1 ^e begrotingswijziging 2019	22
3.10 Kengetallen en EMU saldo	23
3.11 Verwacht resultaat SW 2019	23
3.12 Re-integratie	24
3.13 BUIG en vangnetregeling	24
3.14 Beleidsindicatoren	24

1. Voorwoord

Voor u ligt de 1^e gewijzigde begroting 2019. De oorspronkelijke begroting 2019 dateert van april 2018. Sinds april 2018 hebben zich een aantal gebruikelijke ontwikkelingen voorgedaan waaronder de nieuwe bijstellingen van budgetten voor 2019. Daarnaast is vanaf de 2^e kwartaalrapportage 2018 gerapporteerd dat de salariskosten van de SW-medewerkers fors hoger uitvallen dan in de begroting 2018 was opgenomen. Ook zagen we in de loop van 2018 steeds meer detacheringen van Sw-medewerkers ingevuld worden door inwoners uit de Participatiewet met een loonkostensubsidie. Al deze ontwikkelingen hebben wij in deze 1^e gewijzigde begroting 2019 mee genomen. Ook het plan van aanpak naar aanleiding van de bestuursopdracht en de bekend geworden budgetten (voorlopig BUIG-budget, re-integratie budget en Sw-budget) vragen om een aanpassing van de begroting.

De voornaamste ontwikkelingen voor het doorvoeren van deze begrotingswijziging zijn de volgende:

- Het aantal klanten in de bijstand is in 2018 fors lager dan was begroot. Dit betekent dat het aantal klanten in de bijstand per 1 januari 2019 ook lager is dan oorspronkelijk was begroot. Deze afname van klanten in de bijstand leidt tot substantiële lagere lasten van € 2,2 miljoen in het programma Inkomen & maatschappelijke participatie.
- Het aantal klanten dat in 2018 aan het werk is gegaan met een langdurige loonkostensubsidie is fors hoger dan was begroot. De daarmee samenhangende gestegen uitgaven werken naar verwachting ook door voor de jaren 2019 en verder. Dit is naar verwachting een toename van de kosten van € 1,2 miljoen
- De budgetten voor re-integratie en Sw zijn voor 2019 bijgesteld. Het budget voor re-integratie stijgt omdat het aantal klanten dat in de bijstand zit en begeleiding nodig heeft de komende jaren toeneemt. Dat komt door de instroom van nieuwe doelgroepen in de bijstand doordat de Wsw en Wajong nagenoeg zijn afgesloten.
- De daling van het Sw-medewerkersbestand is in 2018 minder snel gegaan dan begroot. Dit komt doordat in 2018 Sw-medewerkers zijn ingestroomd die nog oude rechten hebben voor een Sw-dienstverband. Dit resulteert in een hoger aantal Sw-medewerkers ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019. Meer Sw-medewerkers betekent hogere salaris- en begeleidingskosten. Daarnaast zijn de salariskosten per fte bijgesteld ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019, die abusievelijk gebaseerd was op dezelfde aannames als bij de oorspronkelijke begroting 2018. Per saldo heeft dit een negatief financieel gevolg van € 1,5 miljoen voor het SW resultaat. € 425.000 van dit bedrag zal worden gedekt uit de bestemmingsreserve rijkssubsidiegelden SW.
- De gemeenten hebben een bestuursopdracht aan Laborijn verstrekt om te komen tot een plan van aanpak om hogere uitstroomcijfers te realiseren. Dit plan van aanpak is in deze begrotingswijziging verwerkt voor een bedrag van € 737.000.
- Het aantal klanten uit de Participatiewet dat jobcoaching nodig heeft neemt fors toe. Deze toename werd door ons in 2018 gesignaleerd maar zal naar verwachting de komende jaren toenemen. Hierdoor verwachten wij in 2019 substantieel meer middelen in te moeten zetten om aan de jobcoachings-behoefte te voldoen. Deze kosten zullen gedekt worden uit de re-integratiemiddelen en niet leiden tot een hogere uitvoeringslast voor de gemeenten.
- Door loon- en prijsstijgingen nemen de uitvoeringslasten toe met € 375.000

Bovenstaande posten zouden leiden (exclusief de kosten van het Plan van Aanpak, waarover iedere gemeenteraad separaat besloten heeft) tot een aanpassing van € 218.000 nadelig (inbegrepen is een bezuinigingstaakstelling opgenomen van € 300.000 die Laborijn in de bedrijfsvoering en het SW resultaat van maatregelen gaat voorzien). Inclusief de bijdrage in het plan van aanpak betalen de gemeenten in totaal € 955.000 extra in 2019. Ten opzichte van de oorspronkelijk begrootte € 69 miljoen bijdragen van de gemeenten (al dan niet doorgestort vanuit de rijksbijdragen) is dat een mutatie van 1,3%.

In onderstaande tabellen zijn de financiële gevolgen per gemeente weergegeven:

Overzicht mutaties grootste financiële posten t.o.v. oorspronkelijke begroting 2019 x € 1.000	
Lasten bijstand	-2.154
Lasten LKS	1.214
Lasten BUIG	-940
Toename kosten o.a. agv loon-prijstijging	375
Resultaat SW	1.508
Taakstelling	-300
Onttrekking bestemmingsreserve rijkssubsidiegelden	-425
Totaal toename uitvoeringslast	1.158
Subtotaal mutatie begroting	218
Kosten plan van aanpak	737
Totaal mutatie in begroting Laborijn	955

Totale wijziging per gemeente t.o.v. oorspronkelijke begroting 2019 x € 1.000	Afname lasten BUIG inclusief plan van aanpak	Toename uitvoeringslast	Taakstelling	Toename bijdrage Sw	Onttrekking bestemmingsreserve rijkssubsidiegelden SW	Subtotaal	Kosten plan van aanpak 2019	Totaal
Aalten	€ -209	€ 42	€ -54	€ 365	€ -109	€ 35	€ 219	€ 254
Doetinchem	€ -691	€ 213	€ -154	€ 490	€ -147	€ -288	€ 518	€ 230
Oude IJsselstreek	€ -41	€ 120	€ -92	€ 284	€ -85	€ 186	€ -	€ 186
Montferland	€ -	€ -	€ -	€ 281	€ -84	€ 197	€ -	€ 197
Bronckhorst	€ -	€ -	€ -	€ 89	€ -	€ 89	€ -	€ 89
Totaal wijziging	€ -940	€ 375	€ -300	€ 1.508	€ -425	€ 218	€ 737	€ 955

nb de bijdrage van het plan van aanpak is door Aalten al betaald en zal gedekt worden uit de balans.

Bovenstaande wijzigingen worden nader toegelicht in de betreffende programma's.

Doetinchem, maart 2019
J.E. Talstra
Algemeen Directeur

2. 1^e gewijzigde begroting 2019

2.1 Algemeen

In onderstaande tabellen is per programma aangegeven wat er in deze 1^e begrotingswijziging 2019 aan baten en lasten is begroot. Daarnaast is per programma toegelicht wat de afwijkingen zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019. De cijfers genoemd in de kolom "begroting 2019" betreffende cijfers uit de oorspronkelijke begroting 2019 die in april 2018 is opgemaakt en in juli 2018 is vastgesteld. Voor de vergelijkbaarheid is bij de programma's ook een kolom begroting 2018 na 2^e wijziging toegevoegd.

2.2 Programma Inkomen & Maatschappelijke Participatie

Ten aanzien van het programma Inkomen & Maatschappelijke Participatie dient er een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 2.455.329 voordelig.

2.2.1 Ontwikkeling aantal huishoudens in de bijstand

Het aantal huishoudens in de bijstand is in 2018 gedaald. Deze daling heeft gevolgen voor de beginstand van het aantal huishoudens in de bijstand per 1 januari 2019. Bij de oorspronkelijke begroting 2019 gingen wij uit van een beginstand van 2365 huishoudens in de bijstand. Per december 2018 is de verwachting dat de beginstand van het aantal huishoudens in de bijstand per 1 januari 2019 2190 is. Naar verwachting is de eindstand per 31 december 2019 2092. Gemiddeld zou het aantal huishoudens in de bijstand in 2019 uitkomen op 2141. In tabelvorm ziet dit er als volgt uit:

Laborijn totaal	Gemiddeld aantal huishoudens begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Gemiddeld aantal huishoudens 2019 (na 1e wijziging)
<u>BUIG</u>			
PW	2201	-242	1959
IOAW	168	-13	156
IOAZ	16	-3	13
Bbz (startende ondernemers)	8	5	13
Totaal gemiddeld aantal cliënten	2393	-252	2141

Voor 2019 ziet het verloop van het klantenbestand BUIG voor Laborijn in z'n totaliteit naar verwachting er als volgt uit:

Laborijn totaal	Verwacht aantal huishoudens in de bijstand
BUIG	
Stand 1-1-2019	2190
Instream	550
Uitstroom regulier	-600
Uitstroom plan van aanpak	-48
Stand 31-12-2019	2092

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

Het verwachte verloop van het klantenbestand per gemeente is in de bijlage 3.2 weergegeven.

2.2.2 Plan van aanpak

Laborijn is in het 4^e kwartaal 2018 gestart met het uitvoeren van het plan van aanpak naar aanleiding van de bestuursopdracht voor de Gemeente Aalten. Het plan van aanpak is gebaseerd op het aantal klanten dat per maart 2018 onvoldoende in beeld was.

De uitvoering van het plan van aanpak betekent dat alle klanten die nog onvoldoende in beeld waren, voor alle drie gemeenten destijds in totaal 1576 klanten¹, worden gescreend en daarna voor deze klanten een actief traject wordt ingezet om het arbeidspotentieel te benutten. De gemeente Oude IJsselstreek heeft besloten (nog) niet mee te doen met het plan van aanpak voor het onderdeel Participatiewet. Derhalve is voor de gemeente Oude IJsselstreek vooralsnog geen extra bijdrage en geen extra besparing op de uitkeringslast begroot.

Ten tijde van het opmaken van deze begrotingswijziging is het aantal klanten dat nog gescreend moet worden voor de gemeente Doetinchem en gemeente Aalten 986. Dit aantal is lager dan in maart 2018. Dit komt enerzijds doordat Laborijn in 2018 al gestart is met screenen voor de gemeente Aalten en door reguliere dienstverlening die in 2018 heeft plaatsgevonden. Wij hebben het doel om van de te screenen klanten 20% (parttime) te laten uitstromen. De ingeschatte uitstroom van deze klanten is als volgt verdeeld over de jaren.

Omschrijving	Verwacht uitstroom huishoudens bijstand (volledig)	Verwacht uitstroom huishoudens bijstand (parttime)	Verwacht uitstroom huishoudens bijstand (volledig)	Verwacht uitstroom huishoudens bijstand (parttime)	Verwacht uitstroom huishoudens bijstand totaal
Jaar	2019	2019	2020	2020	
Gemeente Aalten	11	11	11	11	45
Gemeente Doetinchem	37	37	37	37	149
	48	48	48	48	194

Deze extra begrote uitstroom leidt tot een besparing in zowel de absolute uitkeringslast als in de gemiddelde uitkeringslast per huishouden.

¹ Een gedeelte vindt al plaats in 2018.

2.2.3 Uitkeringslasten

De uitkeringslasten op het programma Inkomen & maatschappelijke participatie ziet er voor Laborijn als geheel als volgt uit:

Inkomen & maatschappelijke participatie	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Baten				
Gemeentelijke bijdragen				
Bijdrage kosten bijstand	30.819.498	32.413.552	-2.153.604	30.259.948
Bijdrage directe programmakosten	2.668.490	2.708.518	-301.725	2.406.793
Totaal baten	33.487.988	35.122.070	-2.455.329	32.666.741
Lasten				
PW	28.556.692	29.887.821	-1.813.551	28.074.270
IOAW	2.426.073	2.638.881	-224.489	2.414.392
IOAZ	271.710	387.434	-153.824	233.610
BBZ Starters	320.152	114.416	72.259	186.675
Totaal	31.574.627	33.028.552	-2.119.604	30.908.948
Af: ontvangsten	755.129	615.000	34.000	649.000
Subtotaal lasten	30.819.498	32.413.552	-2.153.604	30.259.948
Programma gerelateerde lasten	2.779.457	2.708.518	-301.725	2.406.793
Totaal lasten	33.598.955	35.122.070	-2.455.329	32.666.741
Totaal	-110.967	-	-	-

In bijlage 3.1 is het overzicht per gemeente weergegeven.

2.2.4 Vangnetregeling

Voor de gemeente Oude IJsselstreek zal naar verwachting in 2019 een beroep gedaan moeten worden op de vangnetregeling. Zie bijlage 3.13 voor het BUIG overzicht per gemeente.

2.2.5 Overige regelingen

Ten aanzien van het programma overige regelingen dient er een begrotingswijziging plaats te vinden van € 15.000 voordelig ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019.

Overige regelingen Laborijn	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Bbz (gevestigde ondernemers)	-20.000	77.000	-	77.000
Individuele inkomenstoelage	310.000	310.000	-	310.000
Bijzondere bijstand	415.000	510.000	-15.000	495.000
Totale lasten	705.000	897.000	-15.000	882.000

Deze wijziging Bijzondere Bijstand bestaat uit een toename van € 50.000 voor de Gemeente Doetinchem inzake een nieuw in te voeren regeling voor jongeren <21 jaar. De lasten Bijzondere Bijstand van de gemeente Aalten en Oude IJsselstreek zijn naar beneden bijgesteld voor in totaal € 65.000 op basis van een lagere realisatie in 2018.

In de bijlage zijn de lasten voor de overige regelingen per gemeente uitgesplitst.

2.3 Programma Ontwikkelen naar Werk

Ten aanzien van het programma Ontwikkelen naar Werk dient een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 271.575 negatief.

Ontwikkelen naar Werk	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Baten				
<u>Omzet</u>				
Intern werk	436.062	370.000	-10.000	360.000
-/- Directe productiekosten	-15.000	-35.000	20.000	-15.000
	421.062	335.000	10.000	345.000
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>				
Budget re-integratie	2.807.826	2.852.323	-66.210	2.786.113
Budget Sw	6.655.644	5.117.570	88.066	5.205.636
Bijdrage directe programmakosten	586.871	595.674	173.171	768.845
	10.050.341	8.565.567	195.028	8.760.594
Totaal baten	10.471.403	8.900.567	205.027	9.105.594
Lasten				
<u>Lasten Sw</u>				
Lasten detacheringen				
Loonkosten Sw	7.448.231	5.256.768	322.264	5.579.033
Lage inkomensvoordeel (liv)	-148.965	-81.021	-28.745	-109.765
Vervoerskosten	203.000	60.393	43.946	104.340
Overige kosten Sw	86.941	76.130	32.175	108.305
Totale lasten Sw	7.589.207	5.312.271	369.641	5.681.912
<u>Lasten re-integratie</u>				
ID-banen	60.500	49.500	-	49.500
Wiw	341.400	351.900	-12.300	339.600
Kinderopvang	30.000	23.600	11.400	35.000
Interne re-integratietrajecten	1.500.000	1.522.500	-	1.522.500
Aanvullende re-integratie	831.226	747.523	-125.310	622.213
Vergoedingen en premies	148.700	157.300	60.000	217.300
Totale lasten re-integratie	2.911.826	2.852.323	-66.210	2.786.113
Programma gerelateerde lasten	381.530	595.674	173.171	768.845
Totaal lasten	10.882.563	8.760.268	476.602	9.236.870
Resultaat	-411.160	140.299	-271.575	-131.276

- De post omzet intern werk (en de daarbij behorende productiekosten) is per saldo naar verwachting circa € 10.000 hoger dan in de oorspronkelijke begroting 2019 is opgenomen. Deze post is geactualiseerd naar aanleiding van de gerealiseerde cijfers 2018 in verhouding tot een gedaald aantal Sw-medewerkers die intern werken. Zie paragraaf 2.3.1 voor de gemiddelde Sw-aantallen in fte's.
- Het re-integratiebudget (septembercirculaire) is € 78.775 hoger dan ten tijde van het opmaken van de oorspronkelijke begroting 2019. Hiervan is € 66.210 minder verantwoord in het programma Ontwikkelen naar Werk (ONW) en € 144.985 meer in het programma Werkgeversdienstverlening & detachering (WGD). Een totaaloverzicht van de uitgaven re-integratie is te vinden in bijlage 3.12.
- Het Sw-budget is € 880.198 hoger dan bij de oorspronkelijke begroting 2019 bekend was (als volgt verdeeld over de programma's € 88.066 bij ONW en € 792.132 bij WGD). Dit

komt omdat Laborijn naar verwachting meer Sw'ers in dienst heeft dan ten tijde van het opmaken van de oorspronkelijke begroting 2019 werd verwacht. Dit komt door de instroom van Sw-medewerkers in 2018 en door een lager natuurlijk verloop dan was begroot. De loonkosten Sw zijn in totaal circa 2 miljoen hoger dan in de begroting 2019 is opgenomen (€ 322.264 in het programma ONW en € 1.692.682 in het programma WGD). De salarislust per fte waar mee was gerekend in de oorspronkelijke begroting 2019 was € 28.879, terwijl het nu naar verwachting uitkomt op € 30.836 per fte Sw-medewerker. Een drietal redenen ligt hieraan ten grondslag:

- Gemiddeld bedrag wijkt af. In Q2 2018 is gesignaleerd dat bij het opstellen van de begroting (en de meerjarenbegroting) gebruik is gemaakt van een model waarbij de SW salariskosten te globaal zijn benaderd. Als gevolg daarvan hebben we in 2018 de salariskosten per fte bijgesteld. Deze bijstelling heeft een structureel karakter en werkt door in de huidige en toekomstige begrotingen;
- Consequenties cao-verhoging: voor de SW is een nieuwe cao afgesloten. De effecten daarvan zijn meegenomen;
- Aanspraak op oud recht: In 2018 zijn nog 12 SW medewerkers ingestroomd die aanspraak hebben gemaakt op het oude recht op een SW dienstverband.

In bijlage 3.11 is het totale Sw-resultaat weergegeven.

4. De vervoerskosten en overige kosten Sw nemen toe ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019. Dit komt doordat de kosten voor het uitbestede vervoer toenemen door aansluiting bij ZOOV en doordat meer mensen worden vervoerd. De overige personeelskosten zijn hoger opgenomen omdat meer begeleiding is ingezet voor de Sw-medewerkers.

5. De post vergoedingen en premies neemt toe doordat de gemeenten enkele regelingen hebben ingevoerd en gewijzigd per 1 januari 2019 waardoor meer klanten een vergoeding/premie kunnen ontvangen indien zij gaan werken.

2.3.1 Sw aantallen

Het gemiddeld aantal fte Sw-medewerkers is voor 2019 opnieuw ingeschat. Hierbij is rekening gehouden met pensionering, natuurlijk verloop en een inschatting gemaakt van de nieuwe instroom.

Gemiddeld aantal SW-medewerkers (fte) per categorie	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Groepsdetachering	509	517	5	522
Individuele detachering	143	138	7	145
Intern werk	239	183	4	187
Begeleid werken	96	90	2	92
Intern gedetacheerd	20	18	-5	13
Totaal aantal fte	1007	946	14	960

2.4 Programma Werkgeversdienstverlening & Detachering

Ten aanzien van het programma Werkgeversdienstverlening & Detachering dient een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 1.232.174 negatief.

Werkgeversdienstverlening & detachering	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Baten				
<u>Omzet</u>				
Groepsdetachering	4.360.891	4.509.000	-203.000	4.306.000
Individuele detachering	1.829.696	1.766.000	103.000	1.869.000
	6.190.587	6.275.000	-100.000	6.175.000
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>				
BUIG-budget (loonk.subsidie (lang))	1.125.593	612.821	1.213.660	1.826.481
Budget re-integratie	414.125	427.677	144.985	572.662
Budget Sw	19.536.428	18.947.847	792.132	19.739.978
Bijdrage directe programmakosten	1.992.897	2.022.790	136.080	2.158.870
	23.069.043	22.011.135	2.286.857	24.297.992
Totaal baten	29.259.630	28.286.135	2.186.857	30.472.992
Lasten				
<u>Lasten Sw</u>				
Loonkosten Sw	19.444.218	19.463.232	1.692.682	21.155.914
Lage inkomensvoordeel (liv)	-388.884	-299.979	-116.255	-416.235
Vervoerskosten	215.000	223.607	172.054	395.660
Overige kosten Sw	506.853	281.870	128.825	410.695
Kosten begeleid w erken	1.631.889	1.446.000	47.000	1.493.000
Totale lasten Sw	21.409.076	21.114.729	1.924.305	23.039.035
<u>Lasten BUIG</u>				
Loonkostensubsidie (BUIG budget)	1.125.593	612.821	1.213.660	1.826.481
<u>Lasten re-integratie</u>				
Loonkostensubsidie (RI-budget)	100.000	214.400	-114.400	100.000
Jobcoaching	-	-	250.000	250.000
Werkgeversservicepunt	210.125	213.277	9.385	222.662
Totale lasten re-integratie	310.125	427.677	144.985	572.662
Programma gerelateerde lasten	1.820.170	2.022.790	136.080	2.158.870
Totaal lasten	24.664.964	24.178.017	3.419.031	27.597.048
Resultaat	4.594.666	4.108.117	-1.232.174	2.875.944

Bij het programma Werkgeversdienstverlening & Detachering zien we de volgende wijzigingen:

- De omzet groepsdetachering is € 203.000 lager dan in de oorspronkelijke begroting 2019 was verwacht. Hierbij is de aansluiting gezocht met de werkelijke realisatiecijfers van 2018. In de 2^e gewijzigde begroting 2018 is de compensatie die van gemeente Montferland is ontvangen ter compensatie van de hogere kosten van de Sw-medewerkers die van Presikhaaf zijn overgenomen verantwoord in de omzet groepsdetacheringen. Dit bedrag was begroot op € 90.000. Bij de 1^e begrotingswijziging 2019 is de compensatie van de gemeente Montferland in mindering gebracht op de loonkosten. De omzet individuele detacheringen is naar verwachting € 103.000 hoger omdat de verwachting is dat meer Sw-medewerkers

individueel gedetacheerd zijn ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2019 en de tarieven zich positief hebben ontwikkeld in 2018.

7. Bij de post langdurige loonkostensubsidie zien wij in 2018 een sterke toename in de uitgaven. Dit komt omdat steeds meer mensen aan het werk gaan met loonkostensubsidie. De verwachting is dat dit in 2019 doorzet. Hierdoor zijn de kosten voor de langdurige loonkostensubsidie fors hoger dan tijdens het opmaken van de oorspronkelijke begroting 2019 werd verwacht. De kosten voor langdurige loonkostensubsidie zijn afhankelijk van de loonwaarde van de persoon. Om deze loonwaarde positief te laten ontwikkelen is het van belang om jobcoaching in te zetten. Voor 2019 verwachten wij dat hier circa € 250.000 aan wordt uitgegeven.
8. De post kosten begeleid werken is € 47.000 hoger opgenomen dan bij de oorspronkelijke begroting 2019 werd verwacht.
9. Ten aanzien van de kortdurende loonkostensubsidie volgen wij in 2019 de dalende trend die zich in 2018 heeft ingezet.
10. Voor een uitleg van de overige aanpassingen zie het programma Ontwikkelen naar Werk.

2.4.1 Kanteling SW resultaat

Het Sw resultaat is de afgelopen jaren afgenomen doordat de rijkssubsidie per standaard eenheid (Se) afneemt en de salarislust per Se toeneemt. In 2015 was de subsidie maar 723 per fte per jaar tekort om de gemiddelde salarislust te betalen. In 2017 is dit toegenomen tot € 2.181 per fte. Ten tijde van het opmaken van de 2^e begrotingswijziging 2018 was de verwachting dat dit bedrag toeneemt tot € 3.510 per fte Sw. Bij het opmaken van deze begrotingswijziging 2019 loopt dit tekort op naar € 4.824 per fte.

2.5 Programma algemene overhead

Ten aanzien van de lasten bedrijfsvoering dient er een begrotingswijziging plaats te vinden ter grootte van € 2.035.983. Doordat per saldo de resultaten op de programma's Ontwikkelen naar Werk en Werkgeversdienstverlening & detachering naar verwachting € 1.503.749 afnemen nemen de totale lasten (inclusief het plan van aanpak) toe met € 3.539.732.

Algemene overhead	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Loonkosten	3.721.899	3.905.005	236.583	4.141.588
Overige personeelskosten	357.000	439.700	-	439.700
Huisvestingskosten	542.000	674.200	-16.900	657.300
Algemene kosten	835.000	879.100	-	879.100
Automatiseringskosten	780.000	763.300	152.300	915.600
Incidentele baten en lasten	201.339	-	-	-
Taakstelling	-	-	-300.000	-300.000
Kosten pva P-wet	-	-	737.000	737.000
Kosten pva organisatieontwikkeling	-	-	1.227.000	1.227.000
Lasten bedrijfsvoering	6.437.238	6.661.305	2.035.983	8.697.288
Resultaat programma IMP	110.967	-	-	-
Resultaat programma WGDD	-4.594.666	-4.108.117	1.232.174	-2.875.944
Resultaat programma ONW	411.160	-140.299	271.575	131.276
Subtotaal resultaat programma's	-4.072.539	-4.248.416	1.503.749	-2.744.668
Totale lasten	2.364.698	2.412.889	3.539.732	5.952.620
Bijdrage deelnemende gemeenten	1.644.836	2.412.889	1.150.732	3.563.620
Bijdrage deelnemende gemeenten plan van aanpak	-	-	737.000	737.000
Totale bijdrage deelnemende gemeenten	1.644.836	2.412.889	1.887.732	4.300.620
Resultaat voor bestemming	719.862	-	1.652.000	1.652.000
Mutatie bestemmingsreserves	-627.021	-	-1.652.000	-1.652.000
Resultaat na bestemming	92.841	-	-	-

De kosten algemene overhead vallen hoger uit dan tijdens de begroting 2019 was opgenomen. Dit heeft de volgende oorzaken:

- De loonkosten zijn circa € 236.583 verhoogd. Dit komt door een verwachte cao stijging van 3,5% en een toename van de sociale lasten van 1,96%. De loonkosten die direct toe te rekenen zijn aan de programma's dienen volgens het BBV in het programma zelf verantwoord te worden. De salariskosten die direct aan het programma zijn toegerekend zijn vermeld als programma gerelateerde lasten.
- De begrote huisvestingskosten zijn met € 16.900 verlaagd. Dit komt met name door hogere huuropbrengsten.
- De automatiseringskosten nemen naar verwachting toe met € 152.300. Dit komt onder andere omdat meer werkplekken nodig zijn door de opzet van de werkacademies. Hierdoor nemen de kosten toe die Laborijn aan het samenwerkingsverband met Gemeente Doetinchem moet afdragen.
- In december 2018 is het plan van aanpak naar aanleiding van de bestuursopdracht vastgesteld in het Algemeen Bestuur. Het tempo waarin de gemeenten gaan bijdragen is verschillend en aan besluitvorming onderhevig. De gemeente Oude IJsselstreek heeft aangegeven niet mee te doen aan deel 1 (P-wet) van het plan van aanpak. Derhalve is het bedrag dat is opgenomen € 737.000 in plaats van het bedrag dat in het plan van aanpak vermeld staat (€ 991.000). Het plan van aanpak bestaat uit 2 onderdelen. Het eerste onderdeel bevat het screenen van de participatiewet klanten die tot voorheen onvoldoende in

beeld waren. Daarnaast krijgen de participatiewet-klienten die arbeidspotentieel hebben een re-integratietraject aangeboden in de werkacademies. De te maken kosten zijn voornamelijk extra inzet van personeel om deze klantengroep actief te bedienen. De totale kosten zijn naar verwachting € 737.000.

Het tweede deel van het plan van aanpak bevat de organisatie-ontwikkeling. Deze te maken kosten bestaan uit tijdelijke extra formatie, zodat tijd en ruimte vrijgemaakt kan worden om de medewerkers te ontwikkelen. Deze ontwikkeling zal deels bestaan uit extra opleidingen/trainingen voor diverse medewerkers. Daarnaast zijn extra kosten opgenomen voor flankerend beleid en cultuur- en doorontwikkeling. In totaal zijn deze kosten in 2019 naar verwachting € 1.227.000. Deze kosten zullen uit het eigen vermogen van Laborijn worden gedekt.

2.5.1 Mutaties reserves

Tijdens het opmaken van de jaarrekening 2018 zal worden voorgesteld om voor het plan van aanpak met betrekking tot het onderdeel organisatieontwikkeling een bestemmingsreserve te vormen. In 2019 zal naar verwachting voor € 1.227.000 worden onttrokken aan deze bestemmingsreserve.

Daarnaast zal de bestemmingsreserve rijkssubsidiegelden Sw van € 425.000 worden aangewend om het toenemende verschil tussen het budget Sw en de salariskosten Sw te dempen.

2.6 Investerings

Investerings	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Gebouwen	225.000	-	225.000
Voorzieningen	10.000	-	10.000
Installaties	10.000	-	10.000
Inventaris	35.000	-	35.000
Vervoersmiddelen	-	-	-
Hard-en software	-	-	-
Totaal	280.000	-	280.000

Ten aanzien van de investeringen zijn geen wijzigingen te melden.

3. Bijlagen

3.1 Programma Inkomen & Maatschappelijke Participatie per gemeente

Inkomen & maatschappelijke participatie Aalten	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Baten				
Gemeentelijke bijdragen				
Bijdrage kosten bijstand	4.497.694	4.737.213	-348.155	4.389.058
Bijdrage directe programmakosten	491.149	498.516	-64.346	434.171
Totaal baten	4.988.843	5.235.729	-412.500	4.823.229
Lasten				
PW	4.002.181	4.140.531	-295.299	3.845.232
IOAW	525.632	500.260	33.850	534.110
IOAZ	41.736	147.049	-94.169	52.880
BBZ Starters	19.631	14.373	13.963	28.336
Totaal	4.589.180	4.802.213	-341.655	4.460.558
Af: ontvangsten	91.486	65.000	6.500	71.500
Subtotaal lasten	4.497.694	4.737.213	-348.155	4.389.058
Programma gerelateerde lasten	511.420	498.516	-64.346	434.171
Totaal lasten	5.009.114	5.235.729	-412.500	4.823.229
Totaal	-20.271	-	-	-

Inkomen & maatschappelijke participatie Doetinchem	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Baten				
Gemeentelijke bijdragen				
Bijdrage kosten bijstand	17.184.483	18.330.738	-1.486.175	16.844.563
Bijdrage directe programmakosten	1.360.755	1.381.166	-146.662	1.234.505
Totaal baten	18.545.238	19.711.904	-1.632.837	18.079.067
Lasten				
PW	16.229.723	17.327.296	-1.284.273	16.043.023
IOAW	1.076.862	1.204.653	-171.719	1.032.934
IOAZ	117.145	91.866	-23.721	68.145
BBZ Starters	227.868	56.923	28.537	85.460
Totaal	17.651.598	18.680.738	-1.451.175	17.229.563
Af: ontvangsten	467.115	350.000	35.000	385.000
Subtotaal lasten	17.184.483	18.330.738	-1.486.175	16.844.563
Programma gerelateerde lasten	1.417.523	1.381.166	-146.662	1.234.505
Totaal lasten	18.602.006	19.711.904	-1.632.837	18.079.067
Totaal	-56.768	-	-	-

Inkomen & maatschappelijke participatie Oude IJsselstreek	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Baten				
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>				
Bijdrage kosten bijstand	9.137.321	9.345.601	-319.274	9.026.327
Bijdrage directe programmakosten	816.586	828.835	-90.717	738.118
Totaal baten	9.953.907	10.174.436	-409.991	9.764.444
Lasten				
PW	8.324.788	8.419.994	-233.978	8.186.016
IOAW	823.579	933.968	-86.621	847.347
IOAZ	112.829	148.519	-35.934	112.585
BBZ Starters	72.653	43.120	29.758	72.878
Totaal	9.333.849	9.545.601	-326.774	9.218.827
Af: ontvangsten	196.528	200.000	-7.500	192.500
Subtotaal lasten	9.137.321	9.345.601	-319.274	9.026.327
Programma gerelateerde lasten	850.514	828.835	-90.717	738.118
Totaal lasten	9.987.835	10.174.436	-409.991	9.764.444
Totaal	-33.928	-	-	-

3.2 Verwachte ontwikkeling klantenbestand per gemeente in 2019

Gemeente Aalten	Verwacht aantal huishoudens in de bijstand	Gemeente Doetinchem	Verwacht aantal huishoudens in de bijstand
<u>BUIG</u>		<u>BUIG</u>	
Stand 1-1-2019	319	Stand 1-1-2019	1235
Instroom	81	Instroom	308
Uitstroom regulier	-90	Uitstroom regulier	-335
Uitstroom plan van aanpak	-11	Uitstroom plan van aanpak	-37
Stand 31-12-2019	299	Stand 31-12-2019	1171
Gemeente Oude IJsselstreek	Verwacht aantal huishoudens in de bijstand		
<u>BUIG</u>			
Stand 1-1-2019	636		
Instroom	161		
Uitstroom regulier	-175		
Uitstroom plan van aanpak	0		
Stand 31-12-2019	622		

3.3 Overige regelingen per gemeente

Overige regelingen gemeente Aalten	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Bbz (gevestigde ondernemers)	-40.000	7.000	-	7.000
Bijzondere bijstand	55.000	80.000	-15.000	65.000
	15.000	87.000	-15.000	72.000

Overige regelingen gemeente Doetinchem	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Bbz (gevestigde ondernemers)	10.000	50.000	-	50.000
Individuele inkomens toeslag	310.000	310.000	-	310.000
Bijzondere bijstand	300.000	300.000	50.000	350.000
	620.000	660.000	50.000	710.000

Overige regelingen gemeente Oude IJsselstreek	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Bbz (gevestigde ondernemers)	10.000	20.000	-	20.000
Bijzondere bijstand	60.000	130.000	-50.000	80.000
	70.000	150.000	-50.000	100.000

3.4 Re-integratiebudget per gemeente

Re-integratiebudget per gemeente	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Gemeente Aalten	335.862	-17.271	318.591
Gemeente Doetinchem	1.928.865	93.782	2.022.647
Gemeente Oude IJsselstreek	1.015.061	2.476	1.017.537
	3.279.788	78.987	3.358.775

3.5 Recapitulatie programma's

Recapitulatie programma's	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Baten				
Inkomen & maatschappelijke participatie	34.192.988	36.019.070	-2.470.329	33.548.741
Ontwikkeling naar werk	10.471.403	8.900.567	205.027	9.105.594
Werkgeversdienstverlening en detachering	29.259.630	28.286.135	2.186.857	30.472.992
Algemene Overhead	1.644.836	2.412.889	3.539.731	5.952.620
Totaal	75.568.857	75.618.660	3.461.286	79.079.947
Lasten				
Inkomen & maatschappelijke participatie	34.303.955	36.019.070	-2.470.329	33.548.741
Ontwikkeling naar werk	10.882.563	8.900.567	336.303	9.236.870
Werkgeversdienstverlening en detachering	24.664.964	28.286.135	-689.086	27.597.048
Algemene Overhead	5.717.375	2.412.889	6.284.399	8.697.288
Totaal	75.568.857	75.618.660	3.461.286	79.079.947
Begrotingsresultaat	-	-	-	-

3.6 Verdeelsleutel t.b.v. berekening bijdrage per gemeente

Verdeling uitvoeringslasten excl. lasten SW per gemeente	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Totale uitvoeringslasten laborijn	11.418.395	11.988.287	79.509	12.067.796
Af: uitvoeringslasten SW	4.968.649	5.023.709	4.378	5.028.087
Uitvoeringskosten excl lasten SW	6.449.745	6.964.578	75.131	7.039.709

Verdeelsleutel uitvoeringslasten excl. SW

Uitgangspunten:

- 50% op basis van het aantal huishoudens dat een BUIG uitkering ontvangt uit de deelnemende gemeenten Aalten, Doetinchem en Oude IJsselstreek
- 50% op basis van het aantal inwoners van de gemeenten Aalten, Doetinchem en Oude IJsselstreek

Gemeente	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Aalten	18,4%	18,4%	-0,4%	18,0%
Doetinchem	51,0%	51,0%	0,3%	51,3%
Oude IJsselstreek	30,6%	30,6%	0,1%	30,7%

Verdeling uitvoeringslasten exclusief SW	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Aalten	1.257.583	1.281.866	-11.946	1.269.920
Doetinchem	3.484.200	3.551.478	59.366	3.610.844
Oude IJsselstreek	2.090.861	2.131.234	27.711	2.158.945
Laborijn	-382.598	-	-	-
Totaal	6.450.046	6.964.578	75.131	7.039.709

Verdeling uitvoeringslasten SW per gemeente	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Totale uitvoeringslasten SW	4.968.649	5.023.709	4.378	5.028.087
Af: dekkingbijdrage SW				
- dekkingbijdrage SW afd WGDD	4.421.939	4.108.117	-1.232.174	2.875.944
- dekkingbijdrage SW afd. ONW	-616.201	140.299	-271.575	-131.276
Mutatie bestemmingsreserve rijkssubsidiegelden SW	-	-	425.000	425.000
Dekkingstekort SW	-1.162.911	-775.293	-1.083.126	-1.858.419
Totale lasten exclusief plan van aanpak		7.739.871	1.158.258	8.898.128

Verdeelsleutel dekkingstekort SW

Uitgangspunt:

- De uitvoeringslasten SW worden naar rato van het aantal fte per gemeente toebedeeld.

Gemiddeld aantal Sw medewerkers per gemeente	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Aalten	240	229	3	232
Doetinchem	326	311	1	312
Montferland	184	175	4	179
Oude IJsselstreek	185	177	4	181
Bronckhorst HKZ	57	54	2	56
	992	946	14	960

Verdeling uitvoeringslasten SW	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Aalten	-14.646	-187.835	-261.330	-449.165
Doetinchem	-19.862	-254.734	-348.651	-603.385
Montferland	-11.207	-143.735	-202.713	-346.448
Oude IJsselstreek	-11.284	-144.720	-205.494	-350.214
Bronckhorst HKZ	-3.452	-44.268	-64.938	-109.207
Laborijn	-1.102.461	-	-	-
Totaal	-1.162.911	-775.293	-1.083.126	-1.858.419

3.7 Verdeelsleutel uitvoeringslast SW begroting 2019 (na 1^e wijziging)

Verdeelsleutel uitvoeringslast SW	Kosten niveau Laborijn	Percentage SW	Totaal overhead toerekenen aan SW
Kosten			
Salariskosten afdeling WGD	2.305.676	61%	1.412.538
Salariskosten afdeling ONW	2.618.906	42%	1.104.492
Salariskosten afdeling IMP	2.734.353	0%	-
Salariskosten afdeling bedrijfsvoering	3.501.873	40%	1.405.727
Overige personele kosten	401.700	0%	-
Huisvestingskosten	553.500	70%	387.450
Algemene kosten	879.100	40%	351.640
Automatiseringskosten	915.600	40%	366.240
			5.028.087

3.8 Overzicht bijdrage per gemeente per programma

Omschrijving	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Programma Inkomens en maatschappelijke participatie				
<u>BUIG-lasten</u>				
Aalten	4.497.694	4.737.213	-348.155	4.389.058
Doetinchem	17.184.483	18.330.738	-1.486.176	16.844.563
Oude IJsselstreek	9.137.321	9.345.601	-319.274	9.026.327
Totaal BUIG-budget	30.819.498	32.413.552	-2.153.605	30.259.948
<u>Programma gerelateerde lasten</u>				
Aalten	491.149	498.516	-64.346	434.171
Doetinchem	1.360.755	1.381.166	-146.662	1.234.505
Oude IJsselstreek	816.586	828.835	-90.717	738.118
Laborijn	110.967	-	-	-
	2.779.457	2.708.518	-301.725	2.406.793
Totaal programmalasten Inkomens	33.598.955	35.122.070	-2.455.329	32.666.741
<u>Bbz / Bijzondere bijstand</u>				
Aalten	15.000	87.000	-15.000	72.000
Doetinchem	620.000	660.000	50.000	710.000
Oude IJsselstreek	70.000	150.000	-50.000	100.000
Totaal Bbz	705.000	897.000	-15.000	882.000
Totaal lasten programma IMP	34.303.955	36.019.070	-2.470.329	33.548.741
Programma Ontwikkelen naar Werk				
<u>Re-integratie budget</u>				
Aalten	297.455	292.088	210.510	502.598
Doetinchem	1.711.742	1.677.470	-248.403	1.429.067
Oude IJsselstreek	902.629	882.765	-28.317	854.448
Totaal re-integratiebudget ONW	2.911.826	2.852.323	-66.210	2.786.113
<u>Sw-budget</u>				
Aalten	1.627.102	1.267.682	-25.678	1.242.005
Doetinchem	2.213.528	1.704.385	5.050	1.709.435
Oude IJsselstreek	1.261.003	906.873	60.645	967.518
Montferland	1.257.020	957.865	16.155	974.021
Bronkhorst HKZ	377.938	280.764	31.893	312.657
Totaal Sw-budget ONW	6.736.590	5.117.570	88.066	5.205.636
<u>Programma gerelateerde lasten</u>				
Aalten	108.017	109.637	29.058	138.695
Doetinchem	299.266	303.755	90.605	394.360
Oude IJsselstreek	179.589	182.282	53.508	235.790
Laborijn	-205.341	-	-	-
	381.530	595.674	173.171	768.845
Totaal lasten programma ONW	10.029.946	8.565.567	195.028	8.760.594

Omschrijving	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Programma Werkgeversdienstverlening				
<u>Re-integratie budget</u>				
Aalten	31.758	43.796	59.509	103.305
Doetinchem	182.387	251.520	42.213	293.733
Oude IJsselstreek	96.135	132.362	43.263	175.625
Totaal re-integratiebudget WGD	310.279	427.677	144.985	572.662
<u>Loonkostensubsidie (BUIG)</u>				
Aalten	109.502	49.463	139.552	189.015
Doetinchem	729.654	404.348	795.400	1.199.748
Oude IJsselstreek	286.437	159.011	278.708	437.719
Totaal loonkostensubsidie (BUIG)	1.125.593	612.821	1.213.660	1.826.481
<u>Sw-budget</u>				
Aalten	4.699.122	4.693.605	16.126	4.709.731
Doetinchem	6.392.736	6.310.501	171.745	6.482.247
Oude IJsselstreek	3.641.815	3.357.706	311.161	3.668.867
Montferland	3.630.312	3.546.505	147.021	3.693.526
Bronckhorst HKZ	1.091.496	1.039.530	146.078	1.185.608
Totaal SW-budget WGD	19.455.481	18.947.847	792.132	19.739.978
<u>Programma gerelateerde lasten</u>				
Aalten	366.803	372.305	17.142	389.447
Doetinchem	1.016.247	1.031.490	75.848	1.107.339
Oude IJsselstreek	609.847	618.995	43.089	662.084
Laborijn	-172.727	-	-	-
	1.820.170	2.022.790	136.080	2.158.870
Totaal lasten programma WGDD	22.711.524	22.011.135	2.286.857	24.297.992
Programma Algemene Overhead				
Aalten	306.260	489.243	486.530	975.773
Doetinchem	827.795	1.089.801	906.225	1.996.026
Oude IJsselstreek	496.123	645.841	227.326	873.167
Montferland	11.207	143.735	202.713	346.448
Bronckhorst HKZ	3.452	44.268	64.938	109.207
Laborijn	986.963	-	-	-
Totaal lasten programma Algemene Overhead	2.631.800	2.412.889	1.887.731	4.300.620
Totaal programmalasten	69.677.225	69.008.660	1.899.287	70.907.947
Gespecificeerd per gemeente:				
Aalten	12.549.862	12.640.548	505.249	13.145.797
Doetinchem	32.538.591	33.145.174	255.847	33.401.021
Oude IJsselstreek	17.497.485	17.210.271	529.392	17.739.663
Montferland	4.898.539	4.648.105	365.889	5.013.995
Bronckhorst HKZ	1.472.885	1.364.562	242.910	1.607.472
Laborijn	719.862	-	-	-
Totaal programmalasten	69.677.225	69.008.660	1.899.287	70.907.947

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn begroting 2019	Aalten	Doetinchem	Oude IJsselstreek	Montferland	Bronckhorst HKZ	Totaal
Uitvoeringslasten excl. SW	1.281.866	3.551.478	2.131.234	-	-	6.964.578
Uitvoeringslasten SW	187.835	254.734	144.720	143.735	44.268	775.293
	1.469.701	3.806.212	2.275.954	143.735	44.268	7.739.871
Reeds verwerkt in programma's:						
- Inkomen en maatschappelijke participatie	498.516	1.381.166	828.835	-	-	2.708.518
- Ontwikkelen naar werk	109.637	303.755	182.282	-	-	595.674
- Werkgeversdienstverlening & Detachering	372.305	1.031.490	618.995	-	-	2.022.790
Totaal verwerkt in programma's	980.458	2.716.411	1.630.112	-	-	5.326.982
Programma Algemene Overhead	489.243	1.089.801	645.841	143.735	44.268	2.412.889

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn 2019 na 1e wijziging inclusief plan van aanpak	Aalten	Doetinchem	Oude IJsselstreek	Montferland	Bronckhorst HKZ	Totaal
Uitvoeringslasten excl. SW	1.269.920	3.610.844	2.158.945	-	-	7.039.709
Uitvoeringslasten plan van aanpak	219.000	518.000	-	-	-	737.000
Uitvoeringslasten SW	449.165	603.385	350.214	346.448	109.207	1.858.419
	1.938.086	4.732.229	2.509.159	346.448	109.207	9.635.128
Reeds verwerkt in programma's:						
- Inkomen en maatschappelijke participatie	434.171	1.234.505	738.118	-	-	2.406.793
- Ontwikkelen naar werk	138.695	394.360	235.790	-	-	768.845
- Werkgeversdienstverlening & Detachering	389.447	1.107.339	662.084	-	-	2.158.870
Totaal verwerkt in programma's	962.313	2.736.203	1.635.992	-	-	5.334.508
Programma Algemene Overhead	975.773	1.996.026	873.167	346.448	109.207	4.300.620

3.9 Geprognosticeerde balans na 1^e begrotingswijziging 2019

	Balans Begroting 2019	Wijziging balans 1e begroting	Balans begroting 2019 (na 1e wijziging)
Activa			
<i>Vaste activa</i>			
Materiele vaste activa	2.456	-	2.456
Financiële vaste activa	749	-	749
	3.205	-	3.205
<i>Vlottende activa</i>			
Voorraden	-	-	-
Uitzettingen met een rentetypische looptijd < 1 jaar	12.066	-2.688	9.378
Liquide middelen	500	500	1.000
Overlopende activa	300	-	300
	12.866	-2.188	10.678
Totaal activa	16.071	-2.188	13.883
Passiva			
<i>Vaste passiva</i>			
Eigen vermogen			
Algemene reserve	4.531	-2.356	2.175
Bestemmingsreserve	2.287	521	2.808
Resultaat	-	-	-
	6.818	-1.835	4.983
Voorzieningen	1.053	-253	800
Vaste activa met een rentetypische looptijd > 1 jaar	600	(100)	500
	8.471		6.283
<i>Vlottende passiva</i>			
Netto vlottende schulden, met een rentetypische looptijd < 1 jaar	7.500	-	7.500
Overlopende passiva	100	-	100
	7.600	-	7.600
Totaal passiva	16.071	-2.188	13.883

3.10 Kengetallen en EMU saldo

Kengetallen	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Netto schuldquote	-7,19%	2,90%	-4,30%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor leningen	-7,19%	2,90%	-4,30%
Solvabiliteitsratio	42,42%	-6,53%	35,89%
Structurele exploitatieruimte	1,05%	-1,05%	0,00%

EMU Saldo				T-1 2018	T 2019	T+1 2020	T+2 2021	T+3 2022
EMU-SALDO				4.402	-1.058	-1.100	-100	-100
EMU-SALDO referentiew aarde*								
Verschil EMU-saldo & referentiew aarde				4.402	-1.058	-1.100	-100	-100
Mutaties (1 januari tot 31 december)								
	Activa	Financiële vaste activa	Kapitaalverstrekkingen en leningen	19	-	-	-	-
			Uitzettingen	736	-6	-	-	-
		Viottende activa	Uitzettingen	10.047	-652	-700	-200	-200
			Liquide middelen	1.500	-500	-500	-	-
			Overlopende activa	300	-	-	-	-
	Passiva	Vaste Passiva	Vaste schuld	600	-100	-100	-100	-100
		Viottende passiva	Viottende schuld	7.500	-	-	-	-
			Overlopende passiva	100	-	-	-	-
Eventuele boekw inst bij verkoop effecten en (im)materiële vaste activa				-	-	-	-	-

* referentiew aarde voor gemeenschappelijke regelingen is niet bekend

3.11 Verwacht resultaat SW 2019

Resultaat SW	Begroting 2018 (na 2e wijziging)	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Omzet groepsdeta	4.360.891	4.509.000	-203.000	4.306.000
Omzet indiv.deta	1.829.696	1.766.000	103.000	1.869.000
Omzet intern werk	436.062	370.000	-10.000	360.000
-/- Directe productiekosten	-15.000	-35.000	20.000	-15.000
Netto opbrengsten	6.611.649	6.610.000	-90.000	6.520.000
Budget Sw	26.192.072	24.065.417	880.197	24.945.614
<u>Lasten</u>				
Loonkosten Sw	26.892.449	24.720.000	2.014.947	26.734.947
Lage Inkomensvoordeel (Liv)	-537.849	-381.000	-145.000	-526.000
Vervoerskosten Wsw	418.000	284.000	216.000	500.000
Overige kosten Wsw	593.794	358.000	161.000	519.000
Kosten begeleid werken	1.631.889	1.446.000	47.000	1.493.000
Totale lasten Sw	28.998.283	26.427.000	2.293.947	28.720.947
Resultaat	3.805.438	4.248.417	-1.503.749	2.744.668

3.12 Re-integratie

Re-integratie	Begroting 2019	Wijziging 1e begroting	Begroting 2019 (na 1e wijziging)
Werkgeversdienstverlening (WGDD)			
Loonkostensubsidie (kort; re-integratiebudget)	214.400	-114.400	100.000
Werkgeversservicepunt	213.277	9.385	222.662
Jobcoaching	-	250.000	250.000
Ontwikkeling naar werk (ONW)			
ID-banen	49.500	-	49.500
Wiw	351.900	-12.300	339.600
Kinderopvang	23.600	11.400	35.000
Interne re-integratietrajecten	1.522.500	-	1.522.500
Aanvullende re-integratie	747.523	-125.310	622.213
Vergoedingen en premies	157.300	60.000	217.300
	3.280.000	78.775	3.358.775

3.13 BUIG en vangnetregeling

Verwacht resultaat BUIG ten opzichte van prognose	Gemeente Aalten	Gemeente Doetinchem	Gemeente Oude IJsselstreek	Totaal
Voorlopig budget 2019	4.454.476	18.566.790	8.470.758	31.492.024
Prognose kosten programma IMP	4.389.058	16.844.563	9.026.327	30.259.948
Prognose kosten programma WGDD	189.015	1.199.748	437.719	1.826.481
Verwacht verschil ten opzichte budget	-123.597	522.480	-993.288	-594.405
Verwachte aanspraak op vangnetregeling	-	-	178.990	

3.14 Beleidsindicatoren

- 1) Formatie en bezetting per 1000 inwoners
 $150/159=0,9$
- 2) Apparaatskosten per inwoner
 $\text{€ } 12.067.796/159.491 = \text{€ } 76$
- 3) Overhead t.o.v. totale lasten
 $\text{€ } 8.697.288 / \text{€ } 79.079.947 = 11\%$