



## **Gewijzigde begroting 2018**

Doetinchem, april 2018

# Inhoud

Managementsamenvatting .....	3
1. Programma Inkomen & maatschappelijke participatie .....	4
1.1 BUIG.....	4
1.2 Overige regelingen .....	5
2. Programma Ontwikkelen naar werk .....	6
2.1 Totale lasten programma Ontwikkelen naar werk.....	6
3. Programma Werkgeversdienstverlening & detachering.....	7
3.1 Programmalasten .....	7
4. Programma Algemene overhead .....	8
4.1 Programmalasten .....	8
4.2 Loon- en salarislasten.....	8
4.3 Overige personeelslasten.....	9
4.4 Huisvesting .....	9
4.5 Algemene kosten.....	10
4.6 Automatisering.....	10
4.7 Investerings.....	10
4.8 Mutaties bestemmingsreserves.....	11
Bijlagen.....	12
Bijlage 1: Programma Inkomen & maatschappelijke Participatie.....	12
Bijlage 2: Bijzondere bijstand .....	12
Bijlage 3: Recapitulatie programma's .....	13
Bijlage 4: Bijdrage per gemeente .....	14

## Managementsamenvatting

Voor u ligt de Gewijzigde begroting 2018 van de gemeenschappelijke regeling Uitvoeringsorganisatie Laborijn. Er zijn meerdere redenen voor deze begrotingswijziging. Deze worden hierna kort toegelicht.

Een aantal wijzigingen zijn een gevolg van het vroege moment, voorjaar 2017, van het opstellen van de oorspronkelijke begroting 2018. Niet alleen zijn de Rijksbudgetten dan nog niet of slechts voorlopig bekend, ook is er nog geen inzicht in de realisatie gedurende het lopende jaar.

Zo hebben we in de oorspronkelijke begroting 2018 de verwachte eindstand 2017 van het aantal uitkeringsgerechtigden als vertrekpunt genomen. Echter, door diverse redenen is in 2017 de begrote afname van het P-wetbestand slechts ten dele gerealiseerd. Hierdoor ligt het feitelijke vertrekpunt (gemiddeld 2365 uitkeringen) beduidend hoger dan waarmee we in de oorspronkelijke begroting (2315 uitkeringen) hebben gerekend. De als gevolg hiervan hogere uitkeringslasten zijn in de gewijzigde begroting verwerkt. Daartegenover staat dat de voorlopige budgetten voor de gemeenten eveneens zijn gestegen ten opzichte van de Rijksbudgetten waarmee in de oorspronkelijke begroting is gerekend. Het effect van beide bewegingen verschilt per gemeente, zie de tabel pagina 5. Ook de uitgaven voor bijzondere bijstand, meer specifiek de aanvullende bijstand voor jongeren < 21 jaar, zijn in 2017 fors toegenomen door een groei van het aantal deelnemers. We gaan ervan uit dat dit zich in 2018 voorzet, daarom is deze extra uitgave in de gewijzigde begroting 2018 verwerkt.

Voor de Wsw zijn twee ontwikkelingen relevant die leiden tot een wijziging ten opzichte van de oorspronkelijke begroting. Allereerst geldt ook hier dat we in de oorspronkelijke begroting 2018 de verwachte eindstand 2017 van het aantal extern geplaatsten als vertrekpunt hebben genomen. Door de lagere realisatie hiervan in 2017 blijkt dit vertrekpunt niet correct: het aantal intern werkzame Sw-medewerkers is naar boven bijgesteld (programma Ontwikkelen naar werk), het aantal extern geplaatsten is naar beneden bijgesteld (programma Werkgeversdienstverlening). In het eerstgenoemde programma nemen daardoor de loonkosten Sw toe. Evenals de omzet, zij het dat die toename bescheidener van aard is. In het programma Werkgeversdienstverlening, waar de extern geplaatste medewerkers onderdeel van zijn, nemen de omzet en de loonkosten daarentegen juist af. De tweede relevante ontwikkeling is de toename van de rijkssubsidie Wsw per fte. Binnen het programma Ontwikkelen naar werk heeft dit, in combinatie met het hogere aantal fte's een sterk positief effect. Binnen het programma Werkgeversdienstverlening wordt het positieve effect van de hogere subsidie nagenoeg volledig tenietgedaan door het lagere aantal fte's. Per saldo verbetert het resultaat van beide programma's door de hiervoor genoemde ontwikkelingen.

Daarnaast is in deze begrotingswijziging met een hogere formatie gerekend dan in de oorspronkelijke begroting. De loonkosten ambtelijk zijn berekend op basis van de formatie die middels een onafhankelijk uitgevoerd formatieonderzoek is vastgesteld. Hiermee verkrijgen we een beeld van de financiële effecten. Feitelijke invulling zal, behoudens in bijzondere situaties, plaatsvinden na validering van dit onderzoek tijdens het second opinion onderzoek. Dit laatste is uitvoerig toegelicht in de Kadernota 2019.

Verder is gebleken dat in de oorspronkelijke begroting niet/onvoldoende rekening was gehouden met cao-ontwikkelingen en wijzigingen in werkgeverspremies waaronder de verhoging van de pensioenpremie. Dit is in de gewijzigde begroting bijgesteld.

Ten slotte is bij deze begrotingswijziging rekening gehouden met de uit de realisatie in 2017 verkregen inzichten met betrekking tot de ontwikkeling van de diverse (kosten)posten. Voor zover noodzakelijk dan wel relevant zijn op basis daarvan diverse, vaak kleinere, aanpassingen verwerkt in de gewijzigde begroting 2018.

Doetinchem, april 2018

J.E. Talstra  
algemeen directeur

# 1. Programma Inkomen & maatschappelijke participatie

## 1.1 BUIG

In het programma Inkomen & maatschappelijke participatie worden de activiteiten van de verstrekking van de uitkeringen inzake Participatiewet, IOAW, IOAZ en de Bbz verantwoord. Naar aanleiding van de kwartaalrapportage over het 4e kwartaal 2017 en de notitie 'Opdracht aan Laborijn 2018' is gebleken dat de begroting 2018 aanpassing behoeft betreffende bovengenoemd programma.

De eerste aanpassing van de begroting 2018 betreft de aanpassing van de uitgaven. In de oorspronkelijke begroting 2018 is uitgegaan van gemiddeld 2315 cliënten BUIG, gebaseerd op de verwachte eindstand 2017. Door de tegenvallende bestandsontwikkeling, met name in het 1<sup>ste</sup> halfjaar 2017, is de beginstand 2018 echter hoger. Voor 2018 gaan we in deze gewijzigde begroting daarom uit van gemiddeld 2365 cliënten ten laste van het BUIG-budget.

Aantal cliënten BUIG	Gemiddeld aantal cliënten(begroting 2018)	Wijziging	Gemiddeld aantal cliënten (na 1e wijziging begroting 2018)
PW < 21 jaar	67	1	68
PW 21 - 65 jaar	1977	48	2025
PW inrichting	73	0	73
PW Krediethypotheek	8	0	8
IOAW	166	1	167
IOAZ	16	0	16
Bbz (startende ondernemers)	8	0	8
Totaal gemiddeld aantal cliënten	2315	50	2365

De effecten hiervan zijn in onderstaande tabel weergegeven. Voor de berekening van de lasten voor het BUIG-budget is uitgegaan van een gemiddeld aantal inwoners dat een beroep doet op een uitkering keer een gemiddeld bedrag per uitkeringsgerechtigde. Een toelichting per gemeente is terug te vinden in bijlage 1 van deze begroting. Eventuele effecten van de vangnetregeling zijn niet in deze begrotingswijziging verwerkt.

BUIG totaal (excl. loonkostensub.) Laborijn	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
<b>Baten</b>			
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
Bijdrage kosten bijstand	31.261.001	446.196	31.707.197
Bijdrage directe programmakosten	2.181.207	487.283	2.668.490
Totaal baten	33.442.208	933.479	34.375.687
<b>Lasten</b>			
PW	28.988.645	234.384	29.223.029
IOAW	2.515.956	87.532	2.603.488
IOAZ	258.686	123.551	382.237
BBZ Starters	112.714	729	113.443
Totaal	31.876.001	446.196	32.322.197
Af: ontvangsten	615.000	-	615.000
Totaal directe programmalasten	31.261.001	446.196	31.707.197
Totaal begrote lasten BUIG	2.181.207	487.283	2.668.490
Totaal lasten	33.442.208	933.479	34.375.687
Totaal	-	-	-

Laborijn zet zich maximaal in om de uitgaven die ten laste komen van het Buig-budget te beperken. De financiële risico's voor het overschrijden van het BUIG budget worden door de deelnemende gemeenten afgedekt.

De BUIG-budgetten van de gemeenten bij de oorspronkelijke begroting 2018 zijn geraamd op basis van het voorlopig (percentage) budgetaandeel per gemeente in het macro BUIG-budget 2017. In de kolom begroting 2018 na begrotingswijziging zijn de voorlopige budgetten vermeld die in oktober 2017 bekend zijn gemaakt. In onderstaande tabel zijn per gemeente de begrote lasten tegenover het budget gezet.

Omschrijving	Begroting 2018 (oorspronkelijk)			wijziging			Begroting 2018 na 1e begrotingswijziging		
	D	OIJ	Aalten	D	OIJ	Aalten	D	OIJ	Aalten
Budget BUIG incl. loonkostensub.	18.076	8.801	4.352	406	76	95	18.482	8.877	4.447
Begrote lasten BUIG prog. IMP	17.637	9.193	4.431	298	(53)	201	17.935	9.140	4.632
Begrote lasten BUIG prog. WGGDD	230	70	10	141	76	35	371	146	45
Saldo	209	(462)	(89)	(33)	53	(142)	176	(409)	(231)

## 1.2 Overige regelingen

De uitgaven voor de Bbz voor gevestigde ondernemers blijven naar verwachting gelijk aan de oorspronkelijke begroting 2018. De lasten voor de Bijzondere (belaste) bijstand bevatte in de oorspronkelijke begroting nog een bedrag voor de individuele inkomenstoelage. Aangezien dit een regeling is die Laborijn enkel voor de Gemeente Doetinchem uitvoert is, om de inzichtelijkheid te vergroten. ervoor gekozen om deze apart weer te geven. De uitgaven voor bijzondere bijstand nemen, na afsplitsing van de Individuele inkomenstoelage, met € 172.000 toe. Reden hiervoor is de in 2017 zichtbaar geworden structurele toename van deze post voor aanvullende bijstand voor jongeren < 21 jaar.

In onderstaande tabel zijn de begrote bedragen weergegeven van zowel de Bbz voor gevestigde ondernemers, de individuele inkomenstoelage als de Bijzondere (belaste) bijstand.

Overige regelingen Laborijn (totaal)	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Bbz (gevestigde ondernemers)	77.000	-	77.000
Individuele inkomenstoelage	-	310.000	310.000
Bijzondere bijstand	648.000	(138.000)	510.000
Totale lasten	725.000	172.000	897.000

## 2. Programma Ontwikkelen naar werk

### 2.1 Totale lasten programma Ontwikkelen naar werk

De belangrijkste wijzigingen in dit programma betreffen de Wsw, specifiek de intern geplaatste medewerkers. Ten opzichte van de oorspronkelijke begroting 2018 zijn er meer Sw-medewerkers intern actief dan verwacht. Dit als een gevolg van het niet realiseren van de begrote groei van het aantal extern werkende Sw-medewerkers in 2017. Hierdoor is de uitgangssituatie anders dan in de oorspronkelijke begroting is aangenomen. Als gevolg hiervan neemt de post loonkosten SW binnen dit programma fors toe. Ook de omzet stijgt. Door het hogere aantal Sw-medewerkers intern maar ook door de toename van de rijks subsidie per fte stijgt het Budget Sw. Dit verklaart nagenoeg volledig de verbetering van het resultaat van dit programma.

Verder is er sprake van een verhoging van het budget re-integratie dat wordt ingezet voor overige re-integratieactiviteiten (b.v. opleidingen). Het betreft een overheveling vanuit het programma Werkgeversdienstverlening (paragraaf 3.1).

In onderstaande tabel zijn de totale baten en lasten van het programma Ontwikkelen naar werk samengevat.

Ontwikkelen naar werk	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
<b>Baten</b>			
<u>Omzet</u>			
Intern werk	246.000	186.000	432.000
-/- Directe productiekosten	-24.000	-17.000	-41.000
	222.000	169.000	391.000
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
Budget re-integratie	2.077.000	640.875	2.717.875
Budget Sw	3.994.252	2.072.846	6.067.098
Bijdrage directe programmakosten	549.041	37.830	586.871
	6.620.293	2.751.551	9.371.844
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>6.842.293</b>	<b>2.920.551</b>	<b>9.762.844</b>
<b>Lasten</b>			
<u>Lasten Sw</u>			
Lasten detacheringen			
Loonkosten Sw	4.263.261	1.812.152	6.075.413
Lage inkomensvoordeel (liv)	-53.641	-41.117	-94.758
Vervoerskosten	40.061	28.875	68.936
Overige pers. kosten Sw	81.141	5.800	86.941
Totale lasten Sw	4.330.822	1.805.710	6.136.532
<u>Lasten re-integratie</u>			
ID-banen	68.000	-7.500	60.500
Wiw	330.000	11.400	341.400
Kinderopvang	51.000	-28.900	22.100
Interne trajecten	1.355.000	145.000	1.500.000
Overige re-integratie	113.000	532.175	645.175
Vergoedingen en premies	160.000	-11.300	148.700
Totale lasten re-integratie	2.077.000	640.875	2.717.875
Programma gerelateerde lasten	549.041	37.830	586.871
<b>Totaal lasten</b>	<b>6.956.863</b>	<b>2.484.415</b>	<b>9.441.278</b>
<b>Resultaat</b>	<b>-114.570</b>	<b>436.136</b>	<b>321.566</b>

### 3. Programma Werkgeversdienstverlening & detachering

#### 3.1 Programmalaasten

In de vorige paragraaf is toegelicht dat we in deze gewijzigde begroting het aantal extern geplaatsten naar beneden hebben bijgesteld van wege de gewijzigde situatie begin dit jaar in vergelijking met de oorspronkelijke begroting. Hierdoor neemt binnen dit programma de omzet af, evenals de loon- en overige personele kosten Sw. Dat laatste is nog versterkt door het omzetten van de groepsdetachering van de groenploeg Montferland naar Begeleid Werken. Daar staat een toename van de Kosten begeleid werken tegenover. Het Budget Sw (de rijkssubsidie) neemt door het lagere aantal extern geplaatsten eveneens af maar door de hogere subsidie per fte blijft het totaal bedrag nagenoeg gelijk. Per saldo is er sprake van een verbetering van het resultaat omdat de lasten sterker afnemen dan dat de baten dalen. Die verbetering is nagenoeg gelijk aan de verbetering van het resultaat van dit programma.

De post Loonkostensubsidie (RI-budget), bestemd voor kortlopende loonkostensubsidies is op basis van ervaringscijfers verlaagd. De post Loonkostensubsidies (BUIG-budget) is daarentegen op grond van ervaringscijfers juist verhoogd.

De kosten voor het Werkgeversservicepunt zijn opgenomen overeenkomstig de door het WSP bij het Managersoverleg W&I ingediende begroting voor 2018.

In onderstaande tabel zijn de totale baten en lasten van het programma Werkgeversdienstverlening & detachering samengevat.

<b>Werkgeversdienstverlening &amp; detachering</b>	<b>Begroting 2018 (oorspronkelijk)</b>	<b>Wijziging</b>	<b>Begroting 2018 (na 1e wijziging)</b>
<b>Baten</b>			
<u>Omzet</u>			
Groepsdetachering	5.132.000	-616.000	4.516.000
Individuele detachering	1.673.000	101.000	1.774.000
	6.805.000	-515.000	6.290.000
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
BUIG-budget (loonk.subsidie (lang))	310.000	252.821	562.821
Budget re-integratie	1.151.000	-736.875	414.125
Budget Sw	19.535.748	8.053	19.543.801
Bijdrage directe programmakosten	1.977.790	15.107	1.992.897
	22.974.538	-460.894	22.513.644
<b>Totaal opbrengsten</b>	<b>29.779.538</b>	<b>-975.894</b>	<b>28.803.644</b>
<b>Lasten</b>			
Lasten detacheringen (Sw )			
Loonkosten Sw	20.851.462	-1.280.875	19.570.587
Lage inkomensvoordeel (liv)	-262.359	-42.883	-305.242
Vervoerskosten	195.939	26.125	222.064
Overige pers. kosten Sw	396.859	-116.800	280.059
Kosten begeleid werken	793.000	686.700	1.479.700
Totale lasten Sw	21.974.901	-727.733	21.247.168
<u>Lasten re-integratie</u>			
Loonkostensubsidie (RI-budget)	1.022.000	-818.000	204.000
Loonkostensubsidie (BUIG budget)	310.000	252.821	562.821
Werkgeversservicepunt	129.000	81.125	210.125
Totale lasten re-integratie	1.461.000	-484.054	976.946
Programma gerelateerde lasten	1.977.790	15.107	1.992.897
<b>Totaal lasten</b>	<b>25.413.691</b>	<b>-1.196.680</b>	<b>24.217.011</b>
<b>Resultaat</b>	<b>4.365.847</b>	<b>220.786</b>	<b>4.586.633</b>

## 4. Programma Algemene overhead

### 4.1 Programmalasten

Onderstaande tabel geeft de verwachte omvang van het financiële kader weer waarbinnen de activiteiten uitgevoerd moeten worden.

Beheers- en apparaatslasten	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Loon- en Salariskosten	3.401.750	443.285	3.845.035
Overige personeelskosten	495.634	-62.634	433.000
Huisvestingskosten	564.798	93.202	658.000
Algemene kosten	822.354	42.646	865.000
Automatiseringskosten	710.814	41.186	752.000
Incidentele baten en lasten	-	-	-
Lasten bedrijfsvoering	5.995.350	557.685	6.553.035
Dekking programma WGDD	-4.365.847	-220.786	-4.586.633
Dekking programma ONW	114.570	-436.136	-321.566
Dekking kosten beheers- en apparaatsl.	-4.251.277	-656.922	-4.908.199
Totale lasten	1.744.073	-99.237	1.644.836
Bijdrage deelnemende gemeenten	1.744.073	-99.237	1.644.836
Bedrijfsresultaat	-	-	-

Bij de opzet van de begrote beheers- en apparaatslasten zijn de volgende uitgangspunten gehanteerd:

- De loonkosten in deze begrotingswijziging zijn berekend op basis van het door KokxDeVoogd uitgevoerde onafhankelijke formatieonderzoek.
- De overige uitvoeringskosten zijn bijgesteld op basis van de realisatie 2017 en de bijgestelde verwachtingen voor 2018.
- Er wordt uitgegaan van gelijkblijvende huisvestingskosten, die zijn gebaseerd op de kosten van de momenteel in gebruik zijnde locaties.
- De uitvoeringskosten worden op basis van vastgelegde verdelingsmethodiek toegerekend aan de programma's.

In de volgende paragrafen worden de kosten die in de bovenstaande tabel Beheers- en apparaatslasten zijn weergegeven per categorie nader toegelicht.

### 4.2 Loon- en salarislasten

Loon- en salarislasten	Rekening 2017	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Begroting 2018 (na 1e wijziging)	Begroting 2019	Begroting 2020	Begroting 2021	Begroting 2022
Salarissen en sociale premies/ inhuur tijdelijk personeel	10.433.064	9.619.788	10.746.293	10.907.487	11.071.099	11.237.166	11.405.723
Doorbelasting naar Programma's	-	(6.063.038)	(6.748.258)	(6.849.482)	(6.952.224)	(7.056.507)	(7.162.355)
Totaal loonkosten	10.433.064	3.556.750	3.998.035	4.058.005	4.118.875	4.180.659	4.243.368
Inkomsten uit detachering/diensten	(349.527)	(155.000)	(153.000)	(153.000)	(153.000)	(153.000)	(153.000)
Doorbelasting naar W-deel	(1.964.524)	-	-	-	-	-	-
Totaal	8.119.013	3.401.750	3.845.035	3.905.005	3.965.875	4.027.659	4.090.368



Zoals hiervoor aangegeven zijn de loonkosten in de gewijzigde begroting opgenomen op basis van het uitgevoerde formatieonderzoek. Ten opzicht van de oorspronkelijke begroting betekent dit een toename van 137,4 fte naar 150,35 fte (op jaarbasis). De cijfermatige toename is als volgt te specificeren (x € 1.000):

Totaal loonkosten primaire begroting 2018	9.620
Bij: cao-ontwikkeling/stijging (pensioen)premies 3%	<u>288</u>
Totaal loonkosten primaire begroting 2018 gecorrigeerd	9.908
Toename i.v.m. uitbreiding formatie	<u>838</u>
Totaal loonkosten gewijzigde begroting 2018	10.746

Om bedrijfsmatige redenen zijn reeds een aantal functies via tijdelijk inhuur voorlopig ingevuld en opgenomen in deze begroting. Denk hierbij bijvoorbeeld aan het inzetten van extra applicatiebeheerders vanwege de invoering van de AVG.

#### 4.3 Overige personeelslasten

Overige Personeelslasten	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Reiskosten woon-werk	60.840	9.160	70.000
Opleidingen	160.000	-	160.000
Overige personeelskosten	170.352	-40.352	130.000
Reis- en verblijfkosten	76.050	-31.050	45.000
Representatiekosten	18.252	-252	18.000
Bestuurskosten	10.140	-140	10.000
<b>Totaal</b>	<b>495.634</b>	<b>-62.634</b>	<b>433.000</b>

De posten Overige personeelskosten en Reis- en verblijfkosten zijn bijgesteld op basis van de realisatiecijfers 2017.

#### 4.4 Huisvesting

Huisvesting	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Afschrijving	131.820	180	132.000
Gas	114.582	-14.582	100.000
Electra	89.232	-9.232	80.000
Water	6.084	-84	6.000
Schoonmaakkosten	167.310	57.690	225.000
Verzekeringen/belastingen	91.260	18.740	110.000
Onderhoud gebouw/terrein	253.500	-3.500	250.000
Huuropbrengsten	-405.600	-4.400	-410.000
Huur gebouwen/ruimten	116.610	48.390	165.000
<b>Totaal</b>	<b>564.798</b>	<b>93.202</b>	<b>658.000</b>

De post Schoonmaakkosten is in de oorspronkelijke begroting te laag begroot: het kostenniveau 2016 is als uitgangspunt gehanteerd waarbij ten onrecht geen rekening is gehouden met de uitbreiding van het aantal m2 kantoorruimte per 1 januari 2017. De verhoging van de post Huur gebouwen volgt uit een uitbreiding van het huurcontract voor het WLC in Ulft. Onder de post Afschrijvingen zijn de afschrijvingskosten van de verwachte investeringen (zie paragraaf 4.7) opgenomen

De huuropbrengsten worden gegenereerd door de verhuur van meerdere ruimtes gelegen in de gebouwen aan de Terborgseweg te Doetinchem.

#### 4.5 Algemene kosten

Algemene kosten	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Telefoon	81.120	28.880	110.000
Huur apparaten	40.560	-560	40.000
Kantoorartikelen	55.770	4.230	60.000
Porti	64.896	104	65.000
Abonnementen	120.666	334	121.000
Advieskosten	59.826	174	60.000
Accountantskosten	67.938	62	68.000
Juridische kosten	45.630	9.370	55.000
Overige algemene kosten	30.420	-420	30.000
Communicatiekosten	35.490	14.510	50.000
Restaurantkosten	112.554	7.446	120.000
Autokosten	101.400	-1.400	100.000
Renteopbrengsten	-	-64.000	-64.000
Bank- en rentekosten	6.084	43.916	50.000
Totaal	822.354	42.646	865.000

Hieronder vallen alle kosten van ondersteuning van de bedrijfsvoering alsmede de kosten die niet rechtstreeks aan één van de programma's zijn toe te rekenen.

De wijziging (verhoging) van de post Telefoon betreft de kosten van mobiele telefonie, waarvan het beheer is ondergebracht bij de afdeling ICT van de gemeente Doetinchem. Deze kosten waren voorheen opgenomen onder de post Samenwerkingsverbanden Doetinchem, zie paragraaf 4.6 Automatisering. De renteopbrengsten en de bank- en rentekosten waren in de oorspronkelijke begroting gesaldeerd opgenomen. In de gewijzigde begroting zijn deze gesplitst weergegeven overeenkomstig de rapportagevoorschriften.

#### 4.6 Automatisering

Automatisering	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Software licenties/onderhoud	294.060	75.940	370.000
Samenwerkingsverbanden Doetinchem	416.754	-34.754	382.000
Totaal	710.814	41.186	752.000

Toelichting:

- Software licenties/ onderhoud betreffen licentiekosten en onderhoudskosten.
- Laborijn heeft met het Samenwerkingsverband Doetinchem een Service Level Agreement (SLA) met betrekking tot ICT- ondersteuning. Het functioneel beheer wordt door Laborijn zelf gedaan.

#### 4.7 Investerings

Investerings	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Gebouwen	-	175.000	175.000
Voorzieningen	-	10.000	10.000
Installaties	-	10.000	10.000
Inventaris	-	35.000	35.000
Vervoersmiddelen	-	-	-
Hard-en software	-	-	-
Totaal	-	230.000	230.000

Op de regel 'Gebouwen' is voor het jaar 2018 de kosten voor de voorbereidings- en ontwerpfase voor de nieuwe huisvesting van Laborijn opgenomen. Naar verwachting start op basis van de voorlopige projectplanning in 2020 daadwerkelijk de bouw.

Investerings worden per 1 januari van het volgende boekjaar afgeschreven.

#### 4.8 Mutaties bestemmingsreserves

- In 2018 zal voor circa € 150.000 kosten (o.a. personele en advieskosten) geboekt worden ten laste van de bestemmingsreserve transformatiekosten.
- In 2018 zal voor maximaal € 850.000 worden onttrokken aan de bestemmingsreserve vakantiegeld inzake de uitbetaling van vakantietoelage voor de SW-medewerkers
- In 2018 zal voor circa € 250.000 worden onttrokken aan de bestemmingsreserve Rijkssubsidiegelden in verband met de gemiddeld hogere SW-bezetting dan begroot.
- In 2018 zal voor maximaal € 850.000 worden toegevoegd aan de bestemmingsreserve vakantiegeld inzake het opgebouwde recht op vakantietoelage over periode juni tot en met december 2018 welke pas in 2019 werkelijk zal worden uitbetaald.
- In 2018 zal het saldo verlofdagen per 31 december 2018 voor zowel ambtelijke als SW medewerkers omgerekend worden naar geld en mogen worden gemuteerd in de bestemmingsreserve vakantiegelden.

## Bijlagen

### Bijlage 1: Programma Inkomen & maatschappelijke Participatie

BUIG totaal (excl. loonkostensub.)	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
<b>Aalten</b>			
<b>Baten</b>			
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
Bijdrage kosten bijstand	4.431.184	200.985	4.632.169
Bijdrage directe programmakosten	398.268	92.881	491.149
Totaal baten	4.829.452	293.866	5.123.318
<b>Lasten</b>			
PW	3.967.653	76.709	4.044.362
IOAW	498.939	-5.388	493.551
IOAZ	15.816	129.260	145.076
BBZ Starters	13.776	404	14.180
Totaal	4.496.184	200.985	4.697.169
Af: ontvangsten	65.000	-	65.000
Totaal directe programmalasten	4.431.184	200.985	4.632.169
Totaal begrote lasten BUIG	398.268	92.881	491.149
Totaal lasten	4.829.452	293.866	5.123.318
Totaal	-	-	-

BUIG totaal (excl. loonkostensub.)	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
<b>Doetinchem</b>			
<b>Baten</b>			
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
Bijdrage kosten bijstand	17.636.678	297.963	17.934.641
Bijdrage directe programmakosten	1.106.638	254.117	1.360.755
Totaal baten	18.743.316	552.080	19.295.396
<b>Lasten</b>			
PW	16.711.577	237.213	16.948.790
IOAW	1.120.345	68.150	1.188.495
IOAZ	97.906	-7.272	90.634
BBZ Starters	56.850	-128	56.722
Totaal	17.986.678	297.963	18.284.641
Af: ontvangsten	350.000	-	350.000
Totaal directe programmalasten	17.636.678	297.963	17.934.641
Totaal begrote lasten BUIG	1.106.638	254.117	1.360.755
Totaal lasten	18.743.316	552.080	19.295.396
Totaal	-	-	-

BUIG totaal (excl. loonkostensub.)	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
<b>Oude IJsselstreek</b>			
<b>Baten</b>			
<u>Gemeentelijke bijdragen</u>			
Bijdrage kosten bijstand	9.193.139	-52.752	9.140.387
Bijdrage directe programmakosten	676.301	140.285	816.586
Totaal baten	9.869.440	87.533	9.956.973
<b>Lasten</b>			
PW	8.309.415	-79.538	8.229.877
IOAW	896.672	24.770	921.442
IOAZ	144.964	1.563	146.527
BBZ Starters	42.088	453	42.541
Totaal	9.393.139	-52.752	9.340.387
Af: ontvangsten	200.000	-	200.000
Totaal directe programmalasten	9.193.139	-52.752	9.140.387
Totaal begrote lasten BUIG	676.301	140.285	816.586
Totaal lasten	9.869.440	87.533	9.956.973
Totaal	-	-	-

### Bijlage 2: Bijzondere bijstand

Overige regelingen gemeente Aalten	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e w ijziging)
Bbz (gevestigde ondernemers)	7.000	-	7.000
Bijzondere bijstand	80.000	-	80.000
	87.000	-	87.000

Overige regelingen gemeente Doetinchem	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e w ijziging)
Bbz (gevestigde ondernemers)	50.000	-	50.000
Individuele inkomstenstoeslag	-	310.000	310.000
Bijzondere bijstand	438.000	(138.000)	300.000
	488.000	172.000	660.000

Overige regelingen gemeente Oude IJsselstreek	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e w ijziging)
Bbz (gevestigde ondernemers)	20.000	-	20.000
Bijzondere bijstand	130.000	-	130.000
	150.000	-	150.000

### Bijlage 3: Recapitulatie programma's

Recapitulatie programma's	Begroting 2018	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
<b><u>Baten</u></b>			
Inkomen & maatschappelijke participatie	34.167.207	1.105.480	35.272.687
Ontwikkelen naar werk	6.842.294	2.920.550	9.762.844
Werkgeversdienstverlening en detacheren	29.779.538	-975.895	28.803.643
Algemene Overhead	1.744.073	-99.237	1.644.836
Totaal	72.533.112	2.950.898	75.484.011
<b><u>Lasten</u></b>			
Inkomen & maatschappelijke participatie	34.167.207	1.105.480	35.272.687
Ontwikkelen naar werk	6.956.864	2.805.980	9.762.844
Werkgeversdienstverlening en detacheren	25.413.691	3.389.952	28.803.643
Algemene Overhead	5.995.350	-4.350.514	1.644.836
Totaal	72.533.112	2.950.898	75.484.010
Begrotingsresultaat	0	0	0

#### Bijlage 4: Bijdrage per gemeente

Verdeling uitvoeringslasten excl. lasten SW per gemeente	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Totale uitvoeringslasten laborijn	10.703.388	1.097.904	11.801.292
Af: uitvoeringslasten SW	4.650.521	318.128	4.968.649
Uitvoeringskosten excl lasten SW	6.052.867	779.776	6.832.643

Verdeelsleutel uitvoeringslasten excl. SW	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Uitgangspunten:			
- 50% op basis van het aantal personen dat een 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			
Aalten	18,3%	0,1%	18,4%
Doetinchem	50,7%	0,3%	51,0%
Oude IJsselstreek	31,0%	-0,4%	30,6%

Verdeling uitvoeringslasten exclusief SW	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Aalten	1.105.198	152.385	1.257.583
Doetinchem	3.070.928	413.272	3.484.200
Oude IJsselstreek	1.876.741	214.119	2.090.860
Totaal	6.052.867	779.776	6.832.643

Verdeling uitvoeringslasten SW per gemeente	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Totale uitvoeringslasten SW	4.650.521	318.128	4.968.649
Af: dekkingsbijdrage SW			
- dekkingsbijdrage SW afd WGDD	4.365.847	220.786	4.586.633
- dekkingsbijdrage SW afd. ONW	-114.570	436.136	321.566
Dekkingstekort SW	-399.244	338.793	-60.451

Verdeelsleutel dekkingstekort SW	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Uitgangspunt: - De uitvoeringslasten SW worden naar rato van het aantal fte per gemeente toebedeeld.			
Aalten	235	6	240
Doetinchem	329	-3	326
Montferland	148	35	184
Oude IJsselstreek	181	4	185
Bronckhorst HKZ	57	0	57
	950	42	992

Verdeling uitvoeringslasten SW	Begroting 2018 (oorspronkelijk)	Wijziging	Begroting 2018 (na 1e wijziging)
Aalten	-98.615	45.669	-14.646
Doetinchem	-138.329	-26.630	-19.862
Montferland	-62.365	287.586	-11.207
Oude IJsselstreek	-76.031	34.186	-11.284
Bronckhorst HKZ	-23.904	-2.018	-3.452
Totaal	-399.244	338.793	-60.451

Verdeling uitvoeringslasten Laborijn 2018 oorspronkelijk	Aalten	Doetinchem	Oude IJsselstreek	Montferland	Bronckhorst HKZ
Uitvoeringslasten excl. SW	1.105.198	3.070.928	1.876.741	-	-
Uitvoeringslasten SW	98.615	138.329	76.031	62.365	23.904
	1.203.813	3.209.257	1.952.772	62.365	23.904
Reeds verwerkt in programma's:					
- Inkomen en maatschappelijke participatie	398.268	1.106.638	676.301	-	-
- Ontwikkelen naar werk	100.250	278.556	170.235	-	-
- Werkgeversdienstverlening & Detachering	361.126	1.003.434	613.230	-	-
Totaal verwerkt in programma's	859.644	2.388.628	1.459.766	-	-
Programma Algemene Overhead	344.169	820.629	493.006	62.365	23.904
Verdeling uitvoeringslasten Laborijn 2018 na 1e wijziging	Aalten	Doetinchem	Oude IJsselstreek	Montferland	Bronckhorst HKZ
Uitvoeringslasten excl. SW	1.257.583	3.484.200	2.090.860	-	-
Uitvoeringslasten SW	14.646	19.862	11.284	11.207	3.452
	1.272.228	3.504.062	2.102.144	11.207	3.452
Reeds verwerkt in programma's:					
- Inkomen en maatschappelijke participatie	491.149	1.360.755	816.586	-	-
- Ontwikkelen naar werk	108.017	299.266	179.589	-	-
- Werkgeversdienstverlening & Detachering	366.803	1.016.247	609.847	-	-
Totaal verwerkt in programma's	965.968	2.676.267	1.606.022	-	-
Programma Algemene Overhead	306.260	827.795	496.122	11.207	3.452