



FERM WERK

brengt mens en werk samen

Begroting 2023 - 2026

Inhoudsopgave

Inhoudsopgave	2
Voorwoord	3
Inleiding	4
Algemene en financiële uitgangspunten	4
Algemene uitgangspunten	4
Financiële algemene uitgangspunten	6
Programma's	7
Programma 1. Inkomensregelingen	7
Programma 2. Arbeidsparticipatie	11
Programma 3. SW-bedrijf en Nieuw Beschut	14
Programma 4. Aanvullende dienstverlening	16
Paragrafen	18
Paragraaf bedrijfsvoering	18
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	21
Paragraaf financiering	23
Paragraaf verbonden partijen	25
Bijlagen	25
Verdeelsleutels	25
Kerncijfers per gemeente	27
Gemeente Woerden	27
Gemeente Bodegraven-Reeuwijk	29
Gemeente Montfoort	31
Financiële begroting	36
Totaaloverzicht meerjarig van baten en lasten	36
Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	37
Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld en programma's	38

Voorwoord

Voor u ligt de begroting 2023 met de meerjarenraming 2024-2026. Deze begroting kent een beperkt aantal wijzigingen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022 die zeer recent, op 10 maart 2022, door het bestuur van Ferm Werk is vastgesteld. Er was dus een zeer korte periode om deze nieuwe begroting op te stellen.

De wijzigingen beperken zich tot actualisaties naar aanleiding van de jaarrekening en andere trendmatige ontwikkelingen. Daarnaast is nu ook de uitvoering van de Nieuwe Wet Inburgering in de begroting verwerkt. Hierover heeft intensieve afstemming plaatsgevonden met de gemeenten om ervoor te zorgen dat de uitvoering plaatsvindt binnen de financiële middelen zoals die door de centrale overheid aan de gemeenten beschikbaar worden gesteld.

Zoals vermeld in het Spoorboekje 2022, is deze conceptbegroting 2023 een voortzetting van de begroting 2022. In het Spoorboekje is een concrete planning opgenomen voor de overige activiteiten in het jaar 2022. De periode na de verkiezingen staat in het teken van het kennismakingsprogramma en de bedrijfsbezoeken voor de raadsleden en besturen bij Ferm Werk. Na de kennismakingen worden één of meerdere themabijeenkomsten georganiseerd. In het tweede kwartaal van 2022 werken we tevens aan de notitie efficiency en effectiviteit. Hiermee willen we bijdragen aan het kennisniveau van de organisatie ten behoeve van het vaststellen van een gemeenschappelijk kader. Dit gemeenschappelijke kader zal vervolgens door het bestuur van Ferm Werk aan de gemeenteraden worden voorgelegd in de vorm van een kadernota. In deze kadernota willen we een goede balans neerleggen tussen inhoudelijke doelen en beschikbare middelen waarmee richting wordt gegeven aan toekomstige begrotingen en de uitvoering van de taken van Ferm Werk.

Ook de begroting 2023 is in nauwe samenwerking met de gemeenten tot stand gekomen. We zijn alle betrokkenen erkentelijk voor de inbreng die in het proces is geleverd om een zo reëel mogelijke en voor gemeenten passende begroting op te stellen.

De oplevering, zo kort na de gewijzigde begroting 2022, brengt ons weer in het normale begrotings- en verantwoordingsritme met de gemeenten. Dat geeft ook de ruimte om, conform het Spoorboekje 2022, aan het einde van 2022 een kadernota op te leveren waarmee we de gemeenteraden weer de gelegenheid krijgen om richting te geven aan het uitvoeringsbeleid van de organisatie.

Met deze begroting 2023 denken we opnieuw bij te dragen aan het versterken van de uitvoering van de aan Ferm Werk toevertrouwde maatschappelijke opdracht.

Guido Eggermont
Waarnemend directeur
31 Maart 2022

Inleiding

Ferm Werk brengt mens en werk samen. Vanuit dit credo zetten wij in op de ontwikkeling van mens én werk. Dit doen wij voor alle inwoners met een uitkering op grond van de Participatiewet, de IOAW of IOAZ en mensen met een SW-indicatie of een indicatie Banenafpraak of Beschut Werk. Sinds 1 januari 2022 begeleiden wij daarnaast statushouders bij hun inburgeringstraject. Wij zijn ervan overtuigd dat het participeren in de maatschappij positieve effecten heeft op het individu, maar ook op de samenleving. En we onderkennen de cruciale rol die werkgevers hierin hebben en de ondersteuning die daarbij nodig is. Dit vormt de kern van ons werk en hierbij sluiten we aan op de maatschappelijke agenda's van onze vier gemeenten.

Zoals in onze begrotingswijziging 2022 aangekondigd, laten wij de beleidslijnen van dat jaar grotendeels ongewijzigd in 2023. De voortzetting van beleid past ook bij de uitdagingen van 2023 die sterke overeenkomsten vertonen met die van het jaar ervoor: een krappe arbeidsmarkt, financiële uitdagingen bij onze gemeenten, een toenemende doelgroep met arbeidsbeperkingen die een beroep doet op de Participatiewet en de uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering.

In deze begroting nemen wij u eerst mee langs de algemene en financiële uitgangspunten die de kaders vormen voor deze begroting. Vervolgens zetten wij uiteen hoe er binnen deze kaders invulling wordt gegeven aan onze vier programma's. Daarna volgen de paragrafen bedrijfsvoering, weerstandsvermogen en risicobeheersing, financiering en verbonden partijen. In de daaropvolgende bijlagen laten wij zien wat de begroting 2023 betekent voor onze vier gemeenten afzonderlijk en gaan wij nader in op de gehanteerde verdeelsleutels en toekomstige bezuinigingen. Tot slot zetten wij voor u de financiële en meerjarenbegroting 2023 – 2026 uiteen.

Algemene en financiële uitgangspunten

Algemene uitgangspunten

Maximalisatie van Participatie

Wij streven ernaar om elke inwoner die binnen onze doelgroep valt maximaal te laten participeren naar vermogen. Bij voorkeur door het verrichten van een vorm van betaald werk. Als dat nodig is, bieden wij een tijdelijke vorm van inkomensondersteuning aan.

In deze opdracht staan wij niet alleen. Ferm Werk is er voor u als gemeente. Daarom hebben wij ingezet op intensivering van onze samenwerking op zowel ambtelijk als bestuurlijk niveau. Daar waar beleidsterreinen elkaar raken, vinden wij elkaar steeds beter. Deze lijn van intensievere samenwerking zetten wij door in 2023.

Naast u als gemeente doen wij ook een beroep op het (lokale) bedrijfsleven. De ambitie om vanuit regionale werkgeversservicepunten (WSP) te komen tot een zo uniform en optimaal mogelijke werkgeversdienstverlening in de regio wordt omarmd. Daarbij draagt Ferm Werk nadrukkelijk zorg voor de verbinding van de lokale ondernemers en onze inwoners. Vanuit de regionale WSP's en ons meer lokaal georiënteerde WSP bieden wij werkgevers gepaste ondersteuning in het in dienst nemen en houden van onze doelgroep.

Bij het ondersteunen van onze inwoners naar werk en participatie werkt Ferm Werk ook samen met onze partners in het sociale veld. Zo werken wij allen aan een sterk sociaal domein, waarin door werk en participatie inwoners waarde kunnen toevoegen voor zichzelf en aan de samenleving.

De mens en hulpvraag als uitgangspunt

Om onze inwoners gepaste ondersteuning te bieden, is het van belang hen goed te leren kennen. Ferm Werk observeert en luistert zonder oordeel. Zo zijn wij in staat om de mens achter de inwoner te leren kennen en aan te sluiten op diens hulpvraag. Door eerst de hulpvraag en de context waarin deze wordt gesteld scherp te krijgen en pas daarna de wettelijke kaders aan bod te laten komen, kunnen onze inwoners beter ondersteunen. Dit is het principe van de 'omgekeerde toets'. Een benadering die is vooral effectief is bij inwoners met een hulpvraag op meerdere leefgebieden. Wij

streven ernaar dat de inwoner op elke plek binnen het sociaal domein met zijn ondersteuningsvraag terecht kan. Ook al wordt die ondersteuning elders geboden.

Dienstverlening en financiën

De financiële situaties bij de opdrachtgevende gemeenten van Ferm Werk hebben ertoe geleid dat het bestuur van Ferm Werk een richtinggevende opdracht heeft gegeven om een aantal bezuinigingen door te voeren voor de jaren 2021 en verder. Waar mogelijk hebben we de begrotingen aangepast aan de wens van de gemeenten. Hieraan hebben wij in onze begrotingswijziging 2022 uitgebreid aandacht besteed. Een deel van de gewenste bezuinigingen is gerealiseerd. In het Spoorboekje 2022 staat dat Ferm Werk komt met een nota die meer inzicht verschaft in de efficiëntie en effectiviteit van de organisatie. Dit dient als inzicht voor verdere mogelijkheden tot bezuinigen. Uiteraard is het kader dat de vier gemeenten afgeven daarbij richtinggevend.

Binnen de context van hetgeen hierboven is geschetst, zal de nadere invulling van de nog openstaande bezuinigingsbehoeften van onze gemeenten vorm krijgen. Om welke concrete behoeften het hier gaat, is te lezen in bijlage toekomstige bezuinigingen.

Individuele wensen van een gemeente hebben vrijwel altijd impact op de overige gemeenten. Dat betekent niet dat wat is gevraagd per definitie onmogelijk is. Het zorgt wel voor de noodzaak van overeenstemming tussen de gemeenten ten aanzien van die wensen. Een bezuinigingswens van één gemeente impliceert te allen tijde een evenredige verveelvoudiging van de bezuiniging voor Ferm Werk in het totaal. Naast de vraag of dat mogelijk is, dient eerst de vraag te worden beantwoord of elke gemeente dat ook wenselijk acht in het kader van de maatschappelijke opdracht, het gevoerde beleid, de kwaliteit van uitvoering en de verwachte prestaties.

Bestandsontwikkeling 2023-2026

De ontwikkeling van het cliëntenbestand van Ferm Werk is voor een belangrijk deel bepalend voor de uitgaven voor 2023 en verder (zie onderstaande tabel). Onder de tabel volgt uitleg over de cijfers.

Begrote ontwikkeling aantallen klanten gemiddeld Ferm Werk totaal.

	Realisatie	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting	Begroting
Aantallen gemiddeld	2021	2022	2023	2024	2025	2026
Uitkeringen LO	1.120	1.128	1.107	1.107	1.107	1.107
Fte ¹ Garantiebanen	110	125	145	145	145	145
Fte ² Nieuw Beschut	23	33	33	33	33	33
SE ³ Wsw	254	242	229	218	207	196

Voor de prognose van het bijstandsvolume baseert Ferm Werk zich op de CBP-ramingen. Deze worden meerdere keren per jaar gepubliceerd door het CPB. Tijdens het schrijven van onze begroting kijken we naar de op dat moment meest recente CPB-raming. Voor 2023 betekent dit een bijstandsvolume dat een lichte daling vertoont ten opzichte van de begroting 2022. Voor de jaren 2024 en verder bevrozen wij wederom het volume, vanwege de grote onzekerheid van de voorspellingen voor die jaren.

Bij het vaststellen van het aantal garantiebanen wordt uitgegaan van de Banenafpraak. Dit is een opdracht vanuit het Rijk die is gesteld bij de intrede van de Participatiewet. Het is een opdracht aan alle werkgevers en sociale partners (UWV bijvoorbeeld). Voor Ferm Werk is doorberekend dat het voldoen aan de Banenafpraak betekent dat er 160 garantiebanen gerealiseerd moeten worden. Binnen de huidige begroting is naar schatting 145 maximaal haalbaar.

¹ 1 fte garantiebanen = 25,5 uur per week

² 1 fte Nieuw Beschut = 31 uur per week

³ 1 SE Wsw = 36 uur per week

Ten aanzien van Nieuw Beschut lijkt met het gerealiseerde aantal van 23 Fte in 2021 niet te zijn voldaan aan de doelstelling van 30 Fte. De 23 Fte betreft een financiële verantwoording ten aanzien van de gemiddelde realisatie over het hele jaar. De eerder genoemde cijfers in de kwartaalrapportages betreffen het actuele aantal Fte op dat specifieke moment. Omdat er gedurende het jaar een opbouw heeft plaatsgevonden, is het gemiddelde lager dan het eindcijfer. In de komende kwartaalcijfers worden voor de volledigheid beide cijfers gerapporteerd.

Het Rijk gaat ervan uit dat voor elke drie SW-ers die met pensioen gaan, er één medewerker Nieuw Beschut terugkomt. Het Rijk baseert jaarlijks de wettelijke aantallen Nieuw Beschut (mede) op dit gegeven. Voor Nieuw Beschut geldt dat elke gemeente extra plekken kan inkopen. Voor 2022 heeft dat geleid tot twee extra arbeidsplaatsen bovenop de begroting 2022, in dit geval specifiek voor Woerden. Omdat het hier gaat om structurele arbeidsplaatsen, komen deze ook terug in 2023 en de jaren daarna. Op het moment dat het aantal gerealiseerde arbeidsplaatsen Nieuw Beschut voor een gemeente is bereikt, ontstaat er een wachtlijst. Het staat gemeenten vrij om daarop te reageren met het beschikbaar stellen van structurele middelen ter realisatie van extra arbeidsplaatsen.

Het aantal SW-medewerkers loopt gestaag af in verband met natuurlijk verloop (pensionering bijvoorbeeld).

Financiële algemene uitgangspunten

Uitvoeringskosten

- Alle loonkosten worden geïndexeerd conform de geldende CAO. Indien er nog geen CAO is afgesproken, wordt de ontwikkeling van het BBP (zie tabel 4.2.2 onder deze uitgangspunten) gevolgd.
- In januari 2022 is de CAO vastgesteld met terugwerkende kracht voor 2021 (1,5%) en 2022 (2,4%) In begroting 2022 was rekening gehouden met 2%. Dit betekent dat we voor 2022 nog een correctie op de lonen hebben toegepast van (2,4% + 1,5% - 2%) 1,95%.
- Voor 2023 is nog geen CAO bekend. We hebben rekening gehouden met 1,9%.
- Indexering van alle overige budgetten is gebaseerd op de prijsontwikkeling van het bruto binnenlands product (BBP).
- Voor inburgering is geen rekening gehouden met een indexering, maar met de middelen die de deelnemers beschikbaar hebben gesteld voor de uitvoering.
- De vergoedingen van de aanvullende dienstverlening aan klanten is niet geïndexeerd
- De cijfers rekening 2021 worden niet gepresenteerd omdat de opzet van de begroting 2023 niet vergelijkbaar is.

Tabel 4.2.2 Prijsindexen CPB* MEV 2022 en CEP 2021**

mutaties per jaar in %	2021	2022	2023	2024	2025	2026***
Prijs bruto binnenlands product (pbbp)	2,3	1,8	1,9	1,6	1,6	1,6
Prijs nationale bestedingen (pnb)	2,6	1,9	1,5	1,4	1,5	1,5
Nationale consumentenprijsindex (cpi)	1,9	1,8	1,7	1,7	1,7	1,7
Loonvoet sector overheid	0,7	2,5	2,3	2,1	2,4	2,4
Prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers	0,5	3,1	2,0	1,8	2,1	2,1
Prijs overheidsconsumptie, netto materieel (imoc)	2,1	1,9	1,5	1,5	1,5	1,5

*toelichting/ verduidelijking bij de kerngegevens is te vinden op: <https://www.cpb.nl/artikel/toelichting-bij-kerngegevenstabel>

** 2021 en 2022 zijn op basis van de MEV 2022, 2023 - 2025 is op basis van de CEP 2021

*** cijfers 2025 zijn doorgetrokken naar 2026

Programma's

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat er op programmaniveau doelstellingen worden geformuleerd aan de hand van drie zogeheten W-vragen. Ferm Werk kent vier programma's, te weten:

1. Inkomensregelingen
2. Arbeidsparticipatie
3. SW Bedrijf en Nieuw Beschut (Begeleide participatie)
4. Aanvullende dienstverlening

Per programma wordt een korte beschrijving gegeven van de inhoud van het programma en de gehanteerde uitgangspunten bij het opstellen van de begroting. Vervolgens wordt ingegaan op de drie W-vragen 'Wat willen we bereiken?', 'Wat gaan we daarvoor doen?' en 'Wat gaat het kosten?'. De bijlagen bevatten een samenvatting per gemeente en een toelichting.

Programma 1. Inkomensregelingen

Financiële stabiliteit is een voorwaarde om optimaal te kunnen participeren in de samenleving. Ferm Werk is scherp op de rechtmatige toekenning van bijstand en benadrukt de tijdelijkheid van de uitkering. Daarnaast zijn wij helder naar inwoners over wat zij van ons kunnen verwachten en ook wat wij van hen verwachten.

Ferm Werk voert namens de vier gemeenten de volgende inkomensregelingen uit:

Verstrekking van uitkeringen en inkomensondersteunende regelingen op grond van de Participatiewet, IOAW, IOAZ, en BBZ 2004

Uitgangspunten hierbij zijn dat alleen de inwoner die er recht op heeft de uitkering/regeling ontvangt, processen zo eenvoudig mogelijk zijn ingericht en maatwerk toegepast wordt als de situatie daarom vraagt.

Dit doen we door de volgende producten/diensten te leveren:

Beoordeling/verstrekking uitkering levensonderhoud;
Beoordeling/verstrekking inkomensondersteunende regeling Participatiewet;
Besluiten op bezwaarschriften.



Uitgangspunten programma inkomensregelingen

Lasten (uitgaven)

- Gebaseerd op de meest recente CPPB-raming gaan we voor 2023 uit van een bijstandsvolume dat iets onder de begrotingswijziging 2022 ligt.
- Er is een inschatting van het aantal vergunninghouders gemaakt dat vanuit de Rijksoverheid wordt opgelegd.
- De uitkeringsprijs is gebaseerd op de realisatie van 2021 met een kleine correctie voor incidentele resultaten en landelijke indexering die is gebaseerd op de prijsontwikkeling van het bruto binnenlands product (BBP): 1,9%.

- De uitgaven voor de *Bijzondere bijstand (inkomensondersteuning minima)* zijn verhoogd met € 421.000 naar het niveau van de uitgaven in 2021. De afgelopen twee jaar is namelijk een substantiële stijging van de uitgaven te zien, met name door toename van de huisvesting van statushouders (inrichtingskosten).
- De BBZ is een openeinderegeling. We hebben een neerwaartse correctie van het bedrag uitgevoerd op basis van de uitgaven van de afgelopen jaren. Dit uitgegeven bedrag bleek stelselmatig lager te zijn dan begroot.

Baten (inkomsten)

- Gemeentelijke bijdragen
- Baten derden (debiteuren ontvangsten)

Doelstellingen

Wat willen we in 2023 bereiken?

Onze doelstellingen voor het uitvoeren van de inkomensregelingen zijn:

- Het juist en tijdig verstrekken van de uitkeringen op grond van de Participatiewet, IOAW, IOAZ en Bbz;
- Inwoners worden correct behandeld, waarbij hun privacy is geborgd;
- Meten van de klanttevredenheid.

Wat gaan we daarvoor doen?

1. Beoordeling / verstrekking uitkering levensonderhoud:

Het product verstrekking levensonderhoud bestaat uit twee onderdelen:

Beoordeling melding aanvraag uitkering levensonderhoud (PW, IOAW, IOAZ, Bbz)

Een inwoner meldt zich bij Ferm Werk voor het aanvragen van een uitkering. Ferm Werk beoordeelt aan de hand van een screeningsgesprek of de inwoner aan de voorwaarden voldoet. Uiteindelijk leidt de beoordeling tot een aanvraag met een besluit en (eventuele) uitbetaling, geen aanvraag of tot een doorverwijzing naar het juiste loket. Soms is een uitgebreid onderzoek nodig door onze handhavers.

Door het aanvraagproces op deze manier in te richten, zorgen we ervoor dat alleen die inwoners een uitkering ontvangen die er recht op hebben en dat inwoners snel duidelijkheid hebben over hun inkomensvraagstuk. We blijven hiermee ook ruim binnen de wettelijke afhandeltermijn.

De verhouding tussen het aantal meldingen voor een uitkering dat leidt tot een daadwerkelijke aanvraag noemen we het poorteffect'.

In het geval van een aanvraag voor een Bbz-uitkering (bijstand voor zelfstandigen) kan ook de beoordeling van een krediet bij het aanvraagproces horen.

Voor statushouders geldt een verkort aanvraagproces in verband met de huisvestingsprocedure.

Verwerking mutaties tijdens uitkeringsperiode

Tijdens de uitkeringsperiode kunnen wijzigingen in de woon-/leef-/inkomens-/vermogenssituatie ontstaan, waardoor de hoogte van de uitkering verandert. Als er teveel uitbetaald wordt, ontstaat een vordering. Is de wijziging niet of niet op tijd doorgegeven dan moet er een boete-overweging gemaakt worden.

Om het aantal (onnodige) terugvorderingen tegen te gaan, maken we het voor cliënten zo makkelijk mogelijk om wijzigingen door te geven. Dit kan online in de eigen 'Mijn Ferm Werk' omgeving. Hierin kunnen ze ook de betalingen, uitkeringsspecificaties en jaaropgaves zien. Deze omgeving is blijvend in ontwikkeling. Ook wijzen we cliënten op de inlichtingenplicht in onze nieuwsbrieven en op de vernieuwde website.

Daarnaast is onze insteek om interne samenwerking tussen verschillende afdelingen zo goed mogelijk te laten verlopen, zodat wijzigingen tijdig verwerkt kunnen worden.

Om het recht op uitkering tijdens de uitkeringsperiode te kunnen blijven vaststellen, worden allerlei controles en voortgangsonderzoeken uitgevoerd. Hiervoor vindt ook gegevensuitwisseling met het inlichtingbureau (informatieknoppunt voor alle gemeenten) plaats.

In 2023 willen we meer aandacht besteden aan de controle van lopende uitkeringen. Dit gaan we doen door middel van themacontroles, waarmee we specifiek kunnen inzoomen op bepaalde situaties/bestandskennmerken. Dit alles uiteraard binnen de hiervoor vastgestelde kaders.

2. Beoordeling / verstrekking Inkomensondersteunende regelingen

Inkomensondersteunende regelingen

Voor inwoners met een laag inkomen bestaan binnen de Participatiewet diverse inkomensondersteunende regelingen waar ze aanspraak op zouden kunnen maken:

- bijzondere bijstand, individuele studietoelage, individuele inkomensvoorschot en de collectieve zorgverzekering

Daarnaast bieden de gemeenten zelf regelingen aan (zie programma aanvullende dienstverlening).

Ferm werk neemt de aanvragen in, beoordeelt, neemt een besluit en zorgt voor uitbetaling.

Aanvragen bijzondere bijstand voor bewindvoeringskosten, voor de eigen bijdrage rechtsbijstand en de individuele inkomensvoorschot kunnen online ingediend worden.

Ook wordt er met vervolgaanvragen gewerkt, zodat niet alle gegevens/bewijsstukken elk jaar opnieuw ingeleverd hoeven te worden.

In 2023 willen we nog een slag maken met verdere digitalisering van de overige aanvragen inkomensondersteunende regelingen.

3. Bezwaar en Beroep

Ferm Werk behandelt de ingekomen bezwaar- en beroepschriften die gericht zijn tegen besluiten die door Ferm Werk genomen zijn.

Bij ontvangst van een bezwaarschrift wordt contact met de indiener opgenomen om te bekijken wat er precies aan de hand is. Dat kan leiden tot extra uitleg, herziening van het besluit of een zitting bij de bezwaarschriftencommissie van de gemeente Woerden om het bezwaar voor te leggen voor extern advies. Ferm Werk neemt uiteindelijk het besluit op bezwaar.

Naast de hierboven beschreven producten zijn er nog enkele onderwerpen die binnen dit programma bijzondere aandacht verkrijgen, te weten klanttevredenheid, rechtmatigheid en privacy.

Klanttevredenheid

Het streven is om elke twee jaar een klanttevredenheidsonderzoek te laten uitvoeren. Hierdoor krijgen we inzicht in de manier waarop onze cliënten de dienstverlening ervaren. In 2023 staat een volgende meting op de planning. Daarnaast hebben we zowel een klachten- als een bezwaarprocedure, waarmee we ons beeld van de tevredenheid verder kunnen aanvullen en indien nodig onze werkwijze of dienstverlening kunnen aanpassen. We voeren regelmatig gesprekken met de cliëntenraad, vragen feedback en luisteren naar de zaken waar zij tegenaan lopen.

Rechtmatigheid

Om de rechtmatigheid van de uitkeringen te kunnen vaststellen, hebben we allerlei controlemomenten ingebouwd. Zo worden de besluiten van nieuwe medewerkers een aantal maanden getoetst. Datzelfde geldt voor risicovolle processen. Ook nemen we achteraf een steekproef op genomen besluiten. Zo blijven we controle houden en kunnen we verbeteringen in onze werkwijze doorvoeren. Daarnaast zijn de controles ook nodig voor de accountant. Voor 2023 ligt de nadruk op het implementeren van de systeemgerichte controle en het rapporteren van de bevindingen aan MT en DB.

Privacy

Als organisatie zijn we ons ervan bewust dat we privacygevoelige gegevens verwerken. Daarvoor zijn allerlei procedures gemaakt. We hebben een Privacy Officer aangesteld en daarnaast is er ook een privacy werkgroep om casuïstiek te bespreken.

Wat gaat het kosten?

Lasten en Baten	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedragen x 1000 en in €					
Inkomensregelingen, IOAW, IOAZ	16.166	16.137	16.137	16.137	16.137
Loonkostensubsidie	982	1.074	1.074	1.074	1.074
BBZ gev.levensonderhoud en bedrijfskredieten	276	276	276	276	276
Bijzondere bijstand	1.385	1.806	1.806	1.806	1.806
Uitvoeringskosten	2.146	2.153	2.139	2.139	2.139
Totaal lasten	20.954	21.446	21.432	21.432	21.432
Gemeentelijke bijdrage	-20.431	-20.904	-20.891	-20.891	-20.891
Debiteuren ontvangsten	-523	-542	-542	-542	-542
Total baten	-20.954	-21.446	-21.432	-21.432	-21.432

Toelichting verschil lasten ten opzichte van begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedragen x 1000 en in €				
Er is een lichte daling in het klantenbestand t.o.v. 2023 de daling van de lasten is gering i.v.m. de indexering van 3,84 % op de gemiddelde prijs van de uitkering.	-29	-29	-29	-29
De stijging van de loonkostensubsidie wordt veroorzaakt door de toename van het klantenbestand en de indexering	92	92	92	92
Begroting 2021 was gebaseerd op de realisatie van het jaar 2019. We zien echter al drie jaar een stijgende lijn in de uitgaven bijzondere bijstand. De hoofdoorzaak hiervan is de stijging van het aantal statushouders die een beroep doet op de inrichtingskosten vergoedingen. (250K) Daarnaast zien we dat er een groter beroep gedaan wordt op de vergoedingen van de kinderopvang voor sociaal medisch geïndiceerde (92K) en tenslotte is er een grotere groep die gebruik maakt van de bijzondere bijstand.	421	421	421	421
Uitvoeringskosten verlaging huur en schoonmaak naar het programma bedrijfsvoering (saldo neutraal)	-54	-54	-54	-54
In 2023 vindt er een klanttevredenheidsonderzoek plaats	8	0	0	0
Indexering van 1,9% van de uitvoeringskosten	40	40	40	40
Eenmalige pensioen bijdrage 60k in totaal verdeeld over de programma's	14	0	0	0
Totaal lasten	492	470	470	470

Toelichting verschil baten ten opzichte van begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Inrichtingskosten is voor een deel een lening, door de toename aantal verstrekkingen inrichtingskosten worden ook de ontvangsten verhoogd.	-19	-19	-19	-19
Totaal baten	-19	-19	-19	-19

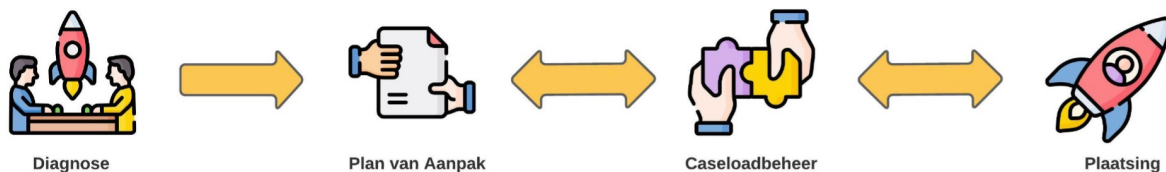
Programma 2. Arbeidsparticipatie

Ons uitgangspunt ten aanzien van arbeidsparticipatie is dat “elke inwoner meedoet, naar zijn of haar vermogen”. Dit betekent dat we ons inzetten om het aanwezige potentieel maximaal aan te spreken op zo'n manier dat inwoners duurzaam participeren op een betekenisvolle wijze. Dit uitgangspunt heeft naast een sociale, menselijke waarde, ook een economische waarde. Immers, door dit na te streven zijn investeringen duurzaam. Ook de begeleiding van inburgeraars die vallen onder de nieuwe Wet Inburgering, valt in dit programma.

Door inzet van diagnose-instrumenten en observaties van onze professionals leren wij in relatief korte tijd de inwoner kennen en zijn we in staat om een passend plan van aanpak op te stellen en uit te voeren. Dit doen wij voor elke inwoner die bij ons aanklopt voor ondersteuning. Iedereen die van Ferm Werk een uitkering ontvangt, krijgt een passend traject aangeboden. Op die manier ondersteunt Ferm Werk inwoners met potentieel om economisch te participeren naar een vorm van betaald werk (inwoners in categorie A en B). Dat kan regulier werk zijn, maar ook een garantiebanaan of een beschutte werkplek. Is er nog geen mogelijkheid om economisch te participeren (inwoners in categorie C en D), dan wordt - daar waar dat kan - een passend aanbod gedaan ter bevordering van welzijn en zelfredzaamheid. Een belangrijk speerpunt bij inwoners in categorie C en D is de samenwerking met de sociale teams en het maatschappelijke veld van de gemeenten. In nauwe samenwerking wordt de dienstverlening zo optimaal mogelijk vormgegeven, binnen de mogelijke financiële kaders. Dit alles betaalt zich uit in bijvoorbeeld een lage uitkeringsdichtheid, een hogere NTW en minder kosten in WMO en/of jeugdzorg. We zijn daarbij scherp op een juiste balans tussen de investering en de output. Inwoners met een garantiebanaan zijn in de regel in dienst bij externe werkgevers. Deze werkgever ontvangt een loonkostensubsidie (LKS) ter compensatie van het verminderd arbeidsvermogen. Ferm Werk draagt zorg voor de LKS, maar ook voor de begeleiding inclusief het ziekteverzuimtraject en voor een herplaatsing indien een contract beëindigd wordt.

Voorgaande doen we door de volgende producten/diensten te leveren:

- Analysetraject: stellen van diagnose, leidend tot een plan van aanpak.
- Casemanagement: begeleiden van de inwoner bij realisatie van plan van aanpak.
- Garantiebanaan: toeleiden naar passend, gesubsidieerd werk en begeleiding tijdens het werk.
- Werkgeversdienstverlening: het onderhouden van nauw contact met de werkgevers met als doel om inwoners te helpen aan passende arbeid.



Uitgangspunten programma arbeidsparticipatie

Lasten (uitgaven)

- De bedragen van de re-integratiebudgetten zijn geïndexeerd met de prijsindex van het BBP.
- De bedragen voor de voorzieningen voor inburgeringsplichtigen zijn gebaseerd op de taakstelling helft 2022
- De bedragen van de trajecten zijn gebaseerd op de aanname dat 70% van de inburgeraars zich meldt voor een traject, de zogenaamde B1-route en Z-route waarbij de afgesproken regionale prijzen worden gehanteerd.

Baten (inkomsten)

- Gemeentelijke bijdrage.
- Debiteuren ontvangsten

Doelstellingen

Wat willen we in 2023 bereiken?

Om adequaat invulling te geven aan onze kernwaarde is het noodzakelijk om een volledig beeld van de mogelijkheden en de ontwikkelpunten te hebben van elke inwoner die zich meldt. Op grond daarvan wordt samen met de inwoner een plan opgesteld dat leidt tot de hoogst mogelijke vorm van participatie. Dat is regulier betaald werk. Als dat (tijdelijk) niet mogelijk is, kan dat bijvoorbeeld ook vrijwilligerswerk zijn. Ook hier is het doel om het maximaal aanwezige potentieel aan te spreken, zodat inwoners duurzaam en betekenisvol deelnemen aan onze samenleving.

Onze doelstellingen voor arbeidsparticipatie zijn:

- Elke inwoner heeft een plan van aanpak waar actief op wordt geacteerd, zodanig dat dit leidt tot een maximale vorm van participatie (dit kan ook zijn middels een inburgeringstraject in het geval van statushouders).
- Inwoners begeleiden we naar werk, zodanig dat de kosten van de uitkeringsgelden in balans zijn met de BUIG-middelen die de gemeente van het Rijk ontvangt.
- Het realiseren en begeleiden van 145 garantiebanen.
- Een gemiddelde loonwaarde die hoger ligt dan het landelijke gemiddelde.

Speerpunten 2023

- Succesvol uitvoeren van de nieuwe Wet Inburgering, zodanig dat elke statushouder een persoonlijk plan heeft dat ten uitvoer wordt gebracht in nauwe samenwerking met onze ketenpartners. De focus is een soepele en effectieve integratie van statushouders die zoveel als dat kan door betaald werk de vraag naar arbeid in het lokale bedrijfsleven kunnen beantwoorden. Dat vraagt om intensieve samenwerking tussen gemeenten, werkgevers, Ferm Werk en andere ketenpartners.
- Succesvol uitvoeren van de gewijzigde Wet SUWI in nauwe samenwerking met de arbeidsmarktregio's, zodanig dat de werkgeversdienstverlening optimaal is geüniformeerd op regionaal niveau, inclusief het WerkgeversServicepunt (WSP).
- Verdere intensivering van de samenwerking met onze sociale stakeholders ten aanzien van de meest kwetsbare groep (categorie C en D), zodanig dat de ondersteuning voor de inwoners optimaal is door een sluitende aanpak te realiseren die zo efficiënt en vriendelijk mogelijk is.
- Het snijvlak tussen het SW-bedrijf en de participatiewet optimaal benutten door het (door)ontwikkelen van instrumenten die inwoners helpen optimaal te participeren. Bijvoorbeeld door middel van werk-leerlijnen.

Doelstellingen

Wat gaan we daarvoor doen?

- We voeren een analyse uit voor elke (nieuwe) inwoner die hulp nodig heeft of wil: Elke inwoner aan wie een uitkering wordt toegekend, doorloopt een diagnosetraject. Tijdens de diagnose wordt een doel gesteld dat gericht is op een zo kort mogelijke weg naar werk. De duurzaamheid van de uitstroom is daarbij ook relevant. Beiden moeten in balans zijn. Als betaald werk niet mogelijk is, dan gaat het doel over naar meedoen in de samenleving. De manier waarop de diagnose wordt afgenomen en de doorlooptijd van de diagnose is afhankelijk van de situatie van de inwoner. De diagnose bestaat altijd uit een intakegesprek. In de meeste gevallen gaat een inwoner vervolgens onder deskundige begeleiding en coaching meewerken binnen het SW-bedrijf voor maximaal 100 uur. Daarnaast worden waar wenselijk, competentietests ingezet. Al deze activiteiten tezamen vormen de diagnose en resulteren in een plan van aanpak.
- We voeren casemanagement uit: Middels casemanagement wordt samen met de inwoner uitvoering gegeven aan het plan van aanpak. Bij het ten uitvoer brengen van dit plan beschikt de consultant van Ferm Werk over een arsenaal aan instrumenten. Hierbij kan gedacht worden aan trainingen, werk-leerlijnen, loonkostensubsidie, accountmanagement, sollicitatietrainingen, jobcoaching, enzovoorts. De instrumenten worden onder eigen beheer ingezet of extern ingekocht. Het plan wordt door de consultant, samen met de inwoner, nauwlettend in de gaten gehouden en waar nodig bijgesteld. Hierbij wordt voortdurend gestreefd naar wat het hoogst haalbare is voor de

betreffende inwoner. Voor categorie C en D (grote afstand tot de arbeidsmarkt) geldt dat dit in de regel een lagere intensiteit qua casemanagement vraagt.

- We hebben een excellente werkgeversdienstverlening:
In het WSP werken de accountmanagers. Zij zijn de brug tussen de behoeften van de werkgever en het potentieel in het klantenbestand. Ze benaderen ondernemers proactief en denken mee met werkgevers ten aanzien van relevante wet- en regelgeving, werkgeversinstrumenten en het aanpassen van functies, zodat deze geschikt zijn voor onze doelgroep. Er wordt intensief samengewerkt met de arbeidsmarktregio's (AMR's) om te komen tot een optimale prestatie.

Wat gaat het kosten?

Laten en Baten	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedragen x 1000 en in €					
Trajectkosten	336	338	338	338	338
Trajectkosten Inburgering	0	382	596	596	596
Uitvoeringskosten Inburgering		307	307	307	307
Uitvoeringskosten	2.026	1.989	1.974	1.974	1.974
Totaal Lasten	2.362	3.016	3.215	3.215	3.215
Gemeentelijke bijdrage	-2.362	-3.016	-3.215	-3.215	-3.215
Totaal Baten	-2.362	-3.016	-3.215	-3.215	-3.215

Toelichting verschil lasten ten opzichte van begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedragen x 1000 en in €				
Trajectkosten indexering 1, 9%		2	2	2
Trajectkosten inburgering		382	596	596
Uitvoeringskosten Inburgering		307	307	307
Uitvoeringskosten verlaging huur en schoonmaak naar het programma bedrijfsvoering (saldo neutraal)		-89	-89	-89
Indexering van 1, 9% van de uitvoeringskosten		37	37	37
Eenmalige pensioen bijdrage 60 k in totaal		15		
Totaal lasten		654	853	853

Programma 3. SW-bedrijf en Nieuw Beschut

Ons uitgangspunt ten aanzien van het SW-bedrijf is dezelfde als voor Arbeidsparticipatie, namelijk dat “elke inwoner meedoet, naar zijn of haar vermogen”. Ons SW-bedrijf is daarmee een leer- en ontwikkelbedrijf. We investeren in begeleiding van SW-medewerkers en Nieuw Beschut medewerkers. In voorkomende gevallen gebruiken we het SW-bedrijf ook als re-integratie-instrument voor inwoners die gebruik maken van de Participatiewet (of IOAW/-Z). We hebben oog voor het individu en voor zijn of haar potentie. Door op die manier te werken, sluiten we aan bij onze kernwaarden. Onze opdrachtportefeuille stemmen we af op de som van het aanwezige potentieel. Daarnaast zijn we alert op tariefstellingen bij onze opdrachten. Door op deze manier te werken, streven we naar een zo hoog mogelijke Netto Toegevoegde Waarde (NTW). De omzet wordt gerealiseerd door SW-medewerkers en medewerkers Nieuw Beschut. Beiden zijn in dienst van Ferm Werk.



Uitgangspunten programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut

Lasten (uitgaven)

- Net als in voorgaande jaren, verwachten wij voor 2023 en verder een jaarlijkse natuurlijke uitstroom uit de Wsw van 5%.
- Loonkosten van de Wsw-medewerkers zijn geïndiceerd met 3,85% waarbij 2021 het uitgangsjaar is geweest.
- In deze loonkosten zitten ook reiskosten, opleidingskosten en overige personeelslasten.
- De loonkosten voor een medewerker Nieuw Beschut zijn gebaseerd op het wettelijk minimumloon inclusief loonkostenvoordeel. Een loonkostenvoordeel is een tegemoetkoming voor werkgevers die één of meer werknemers in dienst nemen uit de doelgroepen die vaak lastig aan het werk komen.
- Een dienstverband voor beschutte werkplekken gaat uit van gemiddeld 31 uur per week zoals het ministerie voorschrijft.
- Aantallen Nieuw Beschut werk zijn conform voorlopige wettelijke taakstelling.
- De gemiddeld betaalde loonkostensubsidie voor een baan Nieuw Beschut bedraagt € 9.100,-.

Baten (inkomsten)

- Gemeentelijke bijdrage
- Debiteuren ontvangsten
- De netto toegevoegde waarde (NTW): de opbrengst die het SW-bedrijf genereert.

Doelstellingen

Wat willen we in 2023 bereiken?

Onze doelstelling voor het SW-bedrijf en Nieuw Beschut zijn:

- Begeleiden van al onze SW-medewerkers en Nieuw Beschut, zodanig dat hun potentieel optimaal wordt aangesproken, wat resulteert in een zo hoog mogelijke NTW.

Speerpunten 2023

- We anticiperen zodanig op ‘het SW-bedrijf van de toekomst’, dat we ook in de nabije toekomst deze doelgroep optimaal ondersteunen binnen de kaders van de beschikbare middelen. Hierbij wordt ook gekeken naar logische en effectieve verbindingen met de Participatiewet.

Doelstellingen

Wat gaan we daarvoor doen?

- We bieden adequate en persoonlijke begeleiding, zowel intern als bij werkgevers. De begeleiding van het werk dat op de locatie van het SW-bedrijf plaatsvindt ('intern'), gebeurt door ploegleiders en praktijkopleiders. Ploegleiders helpen en instrueren medewerkers bij het correct uitvoeren van het werk. Praktijkopleiders hebben daarnaast een belangrijke taak in het samen met de medewerker onderkennen van de potentie en het opstellen van een plan om dit potentieel maximaal aan te spreken om vervolgens uitvoer aan dit plan te geven. Medewerkers die werkzaam zijn bij een externe werkgever worden begeleid door een accountmanager en/of een jobcoach.
- We zijn in beeld bij werkgevers en bieden ondersteuning bij de begeleiding van onze doelgroep (werkgeversbenadering). We hebben functionarissen die ervaren en deskundig zijn bij deze specifieke doelgroep, maar daarnaast ook oog hebben voor de wensen en behoeften van de ondernemer.

Wat gaat het kosten?

Lasten en Baten	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedragen x 1000 en in €					
Loonkosten WSW	7.462	7.089	6.735	6.398	6.078
Loonkosten nieuw beschut	534	534	534	534	534
Uitvoeringskosten	1.529	1.497	1.490	1.490	1.490
Totaal Lasten	9.525	9.120	8.758	8.421	8.101
Netto toegevoegde waarde	-2.881	-2.881	-2.881	-2.881	-2.881
Debiteuren ontvangsten					
Gemeentelijke bijdrage	-6.644	-6.239	-5.877	-5.541	-5.221
Totaal Baten	-9.525	-9.120	-8.758	-8.421	-8.101

Toelichting verschil lasten ten opzichte van begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedragen x 1000 en in €				
Daling van 5 % van het klantenbestand WSW per jaar	-373	-728	-1.064	-1.384
Uitvoeringskosten verlaging huur en schoonmaak naar het programma bedrijfsvoering (saldo neutraal)	-67	-67	-67	-67
Indexering uitvoeringskosten	28	28	28	28
Eenmalige pensioen bijdrage 60 k in totaal	7	0	0	0
Totaal lasten	-405	-767	-1.103	-1.423

Programma 4. Aanvullende dienstverlening

Het programma aanvullende dienstverlening bevat alle taken waarover gemeenten afzonderlijk kunnen besluiten de uitvoer bij Ferm Werk onder te brengen. Bijvoorbeeld taken rond de huisvesting van vergunninghouders in het kader van de Huisvestingswet, de Declaratieregeling en de Tegemoetkoming Meerkosten Zorg.

Tegemoetkoming Meerkosten Zorg (WMO regeling)

Deze regeling is bedoeld voor inwoners met een inkomen tot 140% van de bijstandsnorm die extra kosten maken in verband met een chronische ziekte of handicap. Dit is een samenwerking met de WMO-teams van de gemeenten. Ferm Werk neemt de aanvraag in, beoordeelt het inkomen en stuurt de aanvraag door naar de gemeente voor het beoordelen van de indicatie chronisch zieken. Na ontvangst terug neemt Ferm Werk het besluit en verzorgt de uitbetaling. Deze regeling geldt voor inwoners van Woerden, Montfoort en Oudewater.

Ondersteuningsfonds

Inwoners van Bodegraven-Reeuwijk kunnen een beroep doen op het Ondersteuningsfonds als er sprake is van noodzakelijke kosten die ze niet via een andere regeling vergoed kunnen krijgen. Ferm Werk neemt de aanvraag in, onderzoekt of er geen andere regelingen of voorzieningen zijn waarop een beroep gedaan kan worden en geeft een advies hierover af aan het Sociaal Team.

Declaratieregeling

Deze regeling is bedoeld voor inwoners met een inkomen tot 120% van de bijstandsnorm om kosten vergoed te krijgen voor sport, cultuur en educatie. De aanvraag wordt bij Ferm Werk ingediend en Ferm Werk neemt het besluit en verzorgt de uitbetaling. Voor inwoners met een uitkering vindt automatische toekenning plaats bij aanvang uitkering. Deze regeling geldt voor inwoners van Woerden, Montfoort en Oudewater.

Jongeren in Participatie (JiP)

Voor Woerden, Montfoort en Oudewater voeren we het project Jongeren in Participatie (JiP) uit. Hierbij wordt onder andere intensief samengewerkt met het Sociaal Team, Jeugdteam, het regionale meld- en coördinatiepunt en scholen. Hiermee voorkomen we dat deze groep een beroep moet doen op bijstand of andere kostbare voorzieningen en zorgen we ervoor dat zij optimaal invulling kunnen geven aan hun talenten. Het is niet noodzakelijk dat de jongere een uitkering ontvangt.

Huisvesting Statushouders

Ferm Werk regelt de huisvesting van de statushouders in de gemeenten in overleg met het COA, woningbouwverenigingen en vluchtelingenwerk.

Wiw (Wet inschakeling werkzoekenden)

Wiw-banen waren bedoeld voor bijstandsgerechtigden met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Er was subsidie beschikbaar voor werkgevers, die hen in dienst wilden nemen. Ferm Werk heeft nog één medewerker in dienst die onder deze oude wetgeving valt. Om die reden zijn de kosten daarvan opgenomen in de aanvullende dienstverlening.

Wat gaat het kosten?

Producten	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedragen x 1000 en in €					
Regeling TMZ	119	119	119	119	119
Declaratieregeling	555	505	355	355	355
Uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds	37	37	37	37	37
Uitvoeringskosten JIP	62	63	63	63	63
Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	28	29	29	29	29
Uitvoeringskosten WIW Woerden	20	21	21	21	21
Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ	259	264	264	264	264
Totaal Lasten	1.079	1.037	887	887	887
Gemeentelijke bijdrage	-1.079	-1.037	-887	-887	-887

Toelichting verschil lasten ten opzichte van begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedragen x 1000 en in €				
Bij het opstellen van de begroting 2023 is de invulling van de taakstelling enveloppe minimabeleid van de gemeente Woerden nog niet concreet. De precieze invulling van de enveloppe bevindt zich nog in de onderzoeksfase. De taakstelling is daarom vooralsnog verwerkt in de uitgaven van de declaratieregeling.	-50	-150	-150	-150
Indexering 1,9 % totaal uitvoeringskosten	8	8	8	8
Totaal lasten	-42	-142	-142	-142

Paragrafen

Paragraaf bedrijfsvoering

Planning en Control/Financiën

In 2022 is de Gemeenschappelijke Regeling vereenvoudigd en is een start gemaakt om de plan en control cyclus te vereenvoudigen en meer te automatiseren. In 2023 willen wij een verdiepingsslag maken waarbij we gaan onderzoeken of we ook gebruik kunnen maken van bijvoorbeeld het digitale platform voor deze cyclus. We streven naar zoveel mogelijk duidelijkheid en transparantie.

Personeel

Formatie en bezetting

Bij Ferm Werk zijn ruim 450 medewerkers in dienst. Een groot deel van de medewerkers (ca. 300) daarvan wordt gedeeltelijk gefinancierd via subsidie (Wsw, Nieuw Beschut en Garantiebannen). Ferm Werk is daarmee een bedrijf waar inclusiviteit een belangrijke waarde is. We zetten iedereen in zijn of haar kracht.

Ferm Werk wil voor alle medewerkers een goede werkgever zijn waar duurzame inzetbaarheid, vitaliteit, gezondheid en veilig werken thema's zijn waar voortdurend aan gewerkt wordt.

We vinden het belangrijk dat alle medewerkers blijven leren en ontwikkelen. We maken jaarlijks een opleidingsplan per afdeling.

We merken dat een aantal functies zo gewijzigd zijn door automatisering, digitalisering en wetgeving dat daar andere kennis en expertise voor nodig is. Deze kennis is niet altijd aanwezig binnen Ferm Werk. In 2023 ligt er een uitgewerkt plan hoe we dit op kunnen lossen.

Ziekteverzuim

Het huidige percentage ziekteverzuim vraagt aandacht.

Het verzuimpercentage onder staf en leiding is 7,4%, onder Wsw medewerkers 15,2% en onder Nieuw Beschut medewerkers 9,9%. Vergeleken met de benchmark van euromanagement consultants onder soortgelijke bedrijven zitten wij iets boven het gemiddelde (wsw 14,8% en staf en leiding 6,8%, Nieuw Beschut geen cijfers beschikbaar).

Covid is één van de oorzaken, maar ook het ouder wordende personeelsbestand in de sociale werkvoorziening speelt een rol. In 2023 willen we op zijn minst de percentages van de benchmark halen. Dat gaan we doen door nog meer in te zetten op preventie en het trainen, informeren en nog beter begeleiden van leidinggevenden.

Sociale veiligheid

In 2022 is Ferm Werk negatief in het nieuws geweest m.b.t. tot sociale veiligheid over een periode die speelde vóór 2020. Dit heeft er toe geleid dat in 2022 onderzoek wordt gedaan naar de huidige situatie t.a.v sociale veiligheid. De uitkomsten van dit onderzoek worden met iedereen in de organisatie besproken. Waar nodig anticiperen we op de onderzoeksadviezen zodanig dat de veiligheid voor medewerkers en cliënten optimaal is.

Huisvesting

Ferm Werk is gevestigd aan de Carrosserieweg en aan de Wagenmakersweg in Woerden. Op de Carrosserieweg hebben we de productiehallen, de balie voor cliënten uit de gemeenten en kantoren. Op de Wagenmakersweg is de afdeling Groen en de fietssluis gevestigd.

We richten onze bedrijfspanden zo klimaatverantwoord mogelijk in. Tevens streven we naar 'arbo-optimale' werkplekken voor alle medewerkers. In de geest van de huidige tijd zorgen we ervoor dat medewerkers hybride kunnen werken indien het type werk dat toelaat. Tevens gaan we energiebesparende maatregelen zoals het vervangen van tl-verlichting door LED-verlichting, voortzetten.

Wagenpark

Ferm Werk heeft 23 zakelijke auto's. Hieronder vallen personenbusjes waarmee de medewerkers van Groen en Extern naar hun werkplek worden gereden. Daarnaast beschikken we over een aantal personenauto's waar iedereen die naar een zakelijke afspraak moet, gebruik van kan maken.

Per 1 januari 2022 wilden we gaan stoppen met het personenvervoer voor woon-werk verkeer. Helaas is het voor een aantal medewerkers een groot probleem om een vervangende voorziening hiervoor te krijgen. Het personenvervoer wordt vooralsnog voor een aantal medewerkers voortgezet.

Aan het eind van een contract van een personenbus of personenauto wordt kritisch gekeken of de auto nog nodig is en vervangen wordt of dat er nog enige tijd mee doorgereden kan worden. Nieuwe auto's/personenbussen zullen zoveel mogelijk elektrisch zijn.

Communicatie

Ferm Werk verricht belangrijk werk voor inwoners van onze vier gemeenten. Als het moet worden de inwoners geholpen met (tijdelijk) inkomen en kunnen ze een beroep doen op verschillende regelingen voor inwoners met een laag inkomen. Minstens zo belangrijk is het werk dat verricht wordt om iedereen te helpen bij het vinden van passende arbeid. Het is van essentieel belang dat Ferm Werk en haar dienstverlening bij zowel de inwoners als bij werkgevers goed in beeld is. Dit geldt ook voor de vier opdrachtgevende gemeenten en alle relevante stakeholders. We willen de communicatie zodanig organiseren dat we samen het maximale bereiken ten aanzien van de participatie van onze inwoners. Ook willen we dat bij inwoners bekend is wat Ferm Werk voor hen kan betekenen op het gebied van uitkeringen en regelingen.

We organiseren heel mooie activiteiten om onze doelen te bereiken en we willen onze zichtbaarheid vergroten. Ook is de aandacht voor de communicatie naar werkgevers die ons helpen en naar onze opdrachtgevende gemeenten beperkt. Dat gaan we verbeteren.

In 2022 hebben we een nieuw integraal communicatieplan opgesteld met aandacht voor alle betrokkenen en met beperkt budget. We besteden aandacht aan de individuele verhalen van inwoners en werkgevers. Zo kan de communicatie bijdragen aan het bereiken van onze doelstellingen.

ICT

Het ICT landschap is continue in verandering. We streven erna om steeds meer in de cloud te gaan werken waarbij veiligheid van gegevens is geborgd. We worden hierdoor minder afhankelijk van onze hostingpartij bij updates, veranderingen in de software enz. We blijven inzetten op een goede samenwerking met de ICT-afdeling van de gemeente Woerden waar de uitgangspunten zijn: minder kwetsbaar te zijn en daarnaast efficiënter en in verbinding met elkaar de juiste technische stappen te nemen. Jaarlijks verwachten wij een ISAE type 2 verklaring. Dit is een rapportage die aangeeft dat de uitbestede processen bij gemeente Woerden worden beheerst en dat we kunnen bouwen op de ICT-omgeving die ook goed beveiligd is.

Een aantal punten waar we aan gaan werken is het slim inkopen van hardware en uitzoeken wat nodig is voor hybride werken. Bij alle punten gaan we de afweging maken wat we gezamenlijk met andere partijen gaan doen en wat we zelf kunnen. Bij deze afwegingen hoort ook het onderzoeken en uitvoeren van aanbestedingen van bepaalde automatiseringspakketten.

Automatisering wordt steeds belangrijker en is een post die ook zal groeien.

Archief

Ferm Werk deelt veel informatie en archiveert ook veel informatie met (vaak) privacygevoelige gegevens. De afdeling digitale informatievoorziening voldoet al jaren niet aan wet- en regelgeving. In 2022 is hier een stap ingezet door een aantal technische aanpassingen te doen in het archiveringssysteem. Hiermee is echter niet geborgd dat we structureel de informatievoorziening op peil houden. We zullen gaan onderzoeken wat structureel nodig is aan kennis en ervaring op het gebied van privacy en informatievoorziening. Dit blijft ook in 2023 onze aandacht houden.

Informatiebeveiliging en privacy

De omgang met persoonsgegevens brengt een grote verantwoordelijkheid met zich mee. Het veld rond privacy wordt steeds complexer. Dit komt onder andere door de vele gegevensuitwisselingen met (keten) partners, de technische mogelijkheden, gebruik van big en open data voor dienstverlening en de veranderde wetgeving. Samen met team PIV (Privacy en informatiebeveiliging) dat bestaat uit een

functionaris gegevensbescherming, een Ciso en een Privacy Officer zullen we continue aan bewustwording blijven doen, zodat privacy in de aderen van de organisatie komt te zitten.

Rechtmatigheid

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het onderzoek van de rechtmatigheid. Om het dagelijks bestuur hierin te faciliteren, stellen wij periodiek een rapportage op en leggen deze voor aan het bestuur. Deze rechtmatigheidsverantwoording nemen wij op in de jaarrekening. De accountant verklaart tot slot of de jaarrekening getrouw is.

Contractbeheer

In 2022 hebben we een slag gemaakt in het contractbeheer. In 2022 werken we dit verder uit met een inkoop en aanbestedingsbeleid.

Bedrag voor de heffing voor vennootschapsbelasting

Er is geen bedrag voor de heffing voor vennootschapsbelasting opgenomen in de begroting van 2023. Ferm Werk stelt zich op het standpunt dat Openbaar lichaam Ferm Werk niet vennootschapsbelastingplichtig is, omdat er geen winstoogmerk is. Er is sprake van een situatie van structurele verliezen.

De Belastingdienst heeft bevestigd dat er, zolang deze situatie van structurele verliezen voortduurt, geen aangifte vennootschapsbelasting wordt uitgereikt. Indien deze situatie wijzigt, moet Ferm Werk zelf verzoeken om de uitreiking van een aangifte vennootschapsbelasting.

Overhead en onvoorzien

Wat gaat het kosten?

Producten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Overhead	4.719	5.046	5.022	5.022	5.022
Onvoorzien	50	51	51	51	51
Totaal Lasten	4.769	5.097	5.073	5.073	5.073
Gemeentelijke bijdrage	-4.769	-5.097	-5.073	-5.073	-5.073
Totaal Baten	-4.769	-5.097	-5.073	-5.073	-5.073

Toelichting verschil lasten ten opzichte van begroting 2022 Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Uitvoeringkosten verhoging huur en schoonmaak van andere programma's (saldo neutraal)	210	210	210	210
Indexering van 1, 9% van de de uitvoeringkosten	94	94	94	94
Indexering van 1, 9% van de post onvoorzien	1	1	1	1
Eenmalige pensioen bijdrage 60 k in totaal	24	0	0	0
Totaal lasten	329	305	305	305

Beleidsindicatoren

In het kader van het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) is verplicht gesteld dat maatschappelijke effecten in de programma's onderdeel uitmaken van de begroting. Hiervoor zijn beleidsindicatoren opgesteld. Voor het programma Bestuur en Ondersteuning zijn dit de volgende indicatoren:

Naam indicator	Eenheid
Formatie	FTE per 1000 inwoners
Bezetting	FTE per 1000 inwoners
Apparaatskosten	Kosten per inwoner
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen
Overhead	% van totale lasten

Voor Ferm Werk, waarin vier gemeenten deelnemen, geven de indicatoren op basis van het aantal inwoners geen beeld dat recht doet aan waarvoor de beleidsindicatoren in het leven zijn geroepen. Om toch tegemoet te komen aan de vraag hoe deze indicatoren eruitzien, hebben wij ervoor gekozen om de formatie, bezetting en apparaatskosten in absolute getallen op te nemen voor de basisdienstverlening.

Dit geeft het volgende beeld:

Naam indicator	Eenheid	Waarde ^[1]
Formatie	Fte 2023	111
Bezetting	Fte bezetting per 1-1-2023	111
Apparaatskosten	Totale lasten uitvoeringskosten basisdienstverlening	10.992
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	1,71% 130
Overhead	% van totale lasten	47%

[1] Bedragen zijn x 1000

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

Inventarisatie van de risico's

We onderscheiden hierbij risico's van aanmerkelijke materiële waarde die niet kunnen worden voorzien. Risico's die wel kunnen worden voorzien, zijn in een voorziening opgenomen op de balans.

Geïnventariseerde risico's

1. Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden.
2. Externe factoren en economische ontwikkelingen
3. Financiële onrechtmatigheid.
4. Opvang ziekteverzuim en extra werkzaamheden.
5. Vergrijzing.
6. Wetswijzigingen.

Toelichting op de risico's

1. *Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden.*
De ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden is gebaseerd op landelijke verwachtingen (CPB-raming). Lokaal kunnen deze afwijken. Het is moeilijk om exact te voorspellen welke impact ze hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden in het werkgebied van Ferm Werk. Dat komt mede door ontwikkelingen als mondiale vluchtelingenstromen. Deze hebben ook invloed op het aantal uitkeringsgerechtigden, maar zijn niet te voorspellen. Vanwege de mogelijk financiële impact van een grotere instroom dan begroot en verwacht, kan gesteld worden dat het weerstandsvermogen niet afdoende is om een grote stijging op te vangen. Echter is in de GR opgenomen dat de gemeenten die deelnemen in Ferm Werk deze

kosten dragen. Met deze bepaling is het risico voor Ferm Werk nihil. Toch worden deze risico's per kwartaal gevolgd en gerapporteerd aan directie en bestuur.

2. *Externe factoren en economische ontwikkelingen.*

Overheidsingrijpen, bijvoorbeeld als gevolg van een pandemie of andere crisis kan ervoor zorgen dat maatregelen moeten worden getroffen, activiteiten stilvallen enz. Daarnaast kan een ingreep van de overheid betekenen dat het aantal uitkeringsgerechtigden stijgt. Dit kan ervoor zorgen dat dit niet binnen de formatie kan worden opgevangen en tijdelijk personeel zal moeten worden aangetrokken.

3. *Financiële onrechtmatigheid.*

Het verstrekken van uitkeringen of delen van uitkeringen aan niet rechthebbenden, is de zogeheten financiële onrechtmatigheid. Hiervoor is een AO/IC ingericht die deze risico's voorkomt dan wel verkleint. Aan gemiddeld 60% van de inwoners van de vier in Ferm Werk deelnemende gemeenten die een beroep doen op een uitkering, wordt geen uitkering verstrekt omdat het recht ontbreekt. In dit zogeheten poorteffect, dat maandelijks wordt gemeten, zit een strenge selectie als het gaat om het voorkomen van onrechtmatigheid. Verstrekkingen van uitkeringen worden voorts getoetst. Daarnaast vindt er periodieke controle plaats volgens een vastgesteld Intern Controleplan. Bevindingen worden met de uitvoering gedeeld en werkwijzen worden hier zo nodig op aangepast. De werking van de AO/IC is hiermee adequaat in het verminderen van het genoemde risico. Indien wel onrechtmatigheid blijft bestaan, zonder dat Ferm Werk dit heeft herkend, geldt evenzeer het bepaalde in de GR dat de in Ferm Werk deelnemende gemeenten de kosten dragen van de uitkeringslasten. Het onderkennen, herstellen en reageren op risico's in de bedrijfsvoering van Ferm Werk is een vast onderdeel van de periodieke monitoring en verantwoording aan de directie van Ferm Werk en het Dagelijks Bestuur.

4. *Opvang ziekteverzuim en extra werkzaamheden.*

Vanwege de financiële posities van de gemeenten heeft het DB besloten om geen inhuurbudget op te nemen in de begroting. Dit heeft als risico dat bij verzuim, uitval of langdurige zieken het werk niet volledig kan doorgaan of wachtlijsten ontstaan. Tevens kan bij een eventuele bestandstoename of wijziging van wetgeving, waarbij extra werkzaamheden komen kijken, niet ingehuurd worden. Het effect hiervan kan zijn: nog meer ziekteverzuim, wachtlijsten of niet binnen de wettelijke termijnen het werk kunnen voldoen.

5. *Vergrijzing.*

Doordat er geen nieuwe instroom in de Wsw plaatsvindt, neemt het aandeel oudere Sw-werknemers bij Ferm Werk toe. Dit brengt hogere kosten met zich mee door toenemend verzuim en verlaging van de opbrengsten (NTW) door afnemende productiviteit.

6. *Wetswijzigingen*

Het kabinet kan gedurende het jaar wetswijzigingen toepassen waar met het opstellen van de begroting geen rekening mee is gehouden. Dit kan de lasten verhogen.

Overige risico's

- Risico op het niet naleven van de AVG.
- Inbreuk door hackers op de netwerkomgeving.
- Niet op orde zijn van de informatiebeveiliging.
- Aanspraken (mogelijk) van cliënten als gevolg van het niet naleven van wettelijke afhandelingstermijnen.
- De inflatie en correctie van de corona- en energiecrisis kan de kosten verhogen.
- De Oekraïne- en energiecrisis zorgt ervoor dat de koopkracht afneemt voor de lagere inkomens, maar eventueel ook voor toename van het bestand.

Financiële kengetallen

Kengetallen	20202	2023	2024	2025	2026
Netto schuldquote	5,0	3,4	3,4	3,3	3,4
Netto schuldquote gecorrigeerd	-0,2	-1,9	-1,9	-1,9	-1,9
Solvabiliteitsrisico	0,9	0,9	0,9	0,9	0,9
Structurele exploitatieruimte	0,0	0,0	0,0	0,0	0,0

Netto schuldquote (en netto schuldquote gecorrigeerd voor verstrekte leningen)

Het BBV schrijft hier twee vergelijkbare kengetallen voor. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en aflossingen op de exploitatie. De schuldenlast wordt uitgedrukt in een percentage van de begrotingsomvang exclusief mutaties reserves.

Een negatief percentage geeft aan dat er per saldo geen sprake is van een netto schuld, maar van een positief saldo. Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen wil zeggen dat van de schulden eventueel uitgezette gelden zijn afgetrokken. De berekening is verder identiek aan die van de netto schuldquote.

Solvabiliteitsrisico

Met solvabiliteit wordt aangegeven hoe groot het aandeel is van het eigen vermogen in het totaal van de passiva. Dit kengetal geeft inzicht in de mate waarin Ferm Werk in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Hoe hoger deze ratio, hoe groter de weerbaarheid van de organisatie.

Algemene dekkingsmiddelen en bedrag voor onvoorzien

De algemene dekkingsmiddelen bestaan bij Ferm werk uit het taakveld treasury. Op dit taakveld wordt het renteresultaat zichtbaar van de rentelast van de opgenomen lening bij Bank Nederlandse Gemeenten.

In de begroting 2023-2026 wordt € 51.000 per begrotingsjaar aan onvoorziene lasten begroot. We gaan ervan uit dat er structureel een bedrag nodig is om de organisatie bewegingsruimte te bieden om aanpassingen mogelijk te maken.

De weerstandscapaciteit bestaat uit de middelen en mogelijkheden waarover GR Ferm Werk beschikt om niet begrote kosten te dekken. Het eigen vermogen bedraagt € 74.603. Gegeven de afspraken die in de GR zijn gemaakt met betrekking tot een eventueel nadelig saldo, is de weerstandscapaciteit van Ferm Werk optimaal.

Hieronder volgen de afspraken in de gemeenschappelijke regeling met betrekking tot een batig of nadelig saldo (artikel 26):

1. Batige en nadelige saldi ten opzichte van de begroting zoals blijkt uit de jaarrekening worden met de deelnemers verrekend op de wijze waarop deze kosten in rekening gebracht zijn conform artikel 24.
2. Het algemeen bestuur kan op voorstel van het dagelijks bestuur afwijken van het bepaalde in het eerste lid en besluiten om een batig saldo op de uitvoeringskosten tot een maximum van 10% van de daarvoor begrote kosten toe te voegen aan de egalisatiereserve van het openbaar lichaam Ferm Werk dan wel een nadelig saldo hieraan te onttrekken.

Paragraaf financiering

Kredietrisico

Conform de Wet financiering decentrale overheden (wet Fido) dienen uitzettingen uit hoofde van de treasury-taak te worden verricht conform de bepalingen van het verplicht schatkistbankieren bij het ministerie van Financiën. Het kredietrisico dat hiermee samenhangt, is gelijk aan het risico op de Nederlandse staat.

Kredietverlening uit hoofde van publieke taak

Niet van toepassing.

Kasgeldlimiet en renterisiconorm

De kasgeldlimiet is een door de wet Fido voorgeschreven sturings- en verantwoordingsinstrument ter beperking van het renterisico op de korte schuld met een rentetypische looptijd van korter dan een jaar.

Als grondslag van de wettelijk toegestane omvang van de kasgeldlimiet wordt de omvang van de jaarbegroting aangehouden. De omvang van de kasgeldlimiet is voor gemeenschappelijke regelingen vastgesteld op 8,2% van het begrotingstotaal.

Zie het volgende overzicht, waarin tevens de renterisiconorm (volgens dezelfde wet Fido) is opgenomen:

Begroting 2022-2026 tabel kasgeldlimiet en renterisiconorm					
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025	2025
Omvang kasgeldlimiet					
in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
in een bedrag	3.172	3.257	3.228	3.200	3.200
Omvang vlottende korte schuld	3.325	3.325	3.325	3.325	3.325
opgenomen gelden korter dan 1 jaar					
schuld in rekening-courant					
gestorte gelden door derden korter dan 1 jaar					
overige geldleningen, niet zijnde vaste schuld					
vlottende middelen	3.000	3.000	3.000	3.000	3.000
contante in kas					
tegoeden in rekening -courant					
overige uitstaande gelden korter dan 1 jaar					
Toets kasgeldlimiet					
Totaal netto-vlottende schuld (2-3)	325	325	325	325	325
Toegestane kasgeldlimiet	3.172	3.257	3.228	3.200	3.200
ruimte(+) c.q. overschrijding (-)	2.847	2.932	2.903	2.875	2.875
Basisgegevens renterisiconorm					
renteherzieningen op leningen o/g	-	-	-		
betaalde aflossingen	-	-	-		
rente risico (1+2)					
Begrotingstotaal 2023	38.689	39.716	39.366	39.029	39.029
het bij min. Regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%	20%
renterisiconorm	7.738	7.943	7.873	7.806	7.806

Renterisiconorm

Ter beperking van het renterisico op de vaste schulden heeft de wetgever de renterisiconorm vastgesteld. Deze norm schrijft voor welk deel van de lange termijn leningen (> 1 jaar) maximaal vernieuwd mag worden in een begrotingsjaar. Voor gemeenschappelijke regelingen is dit vastgesteld op 20% van het begrotingstotaal.

Renteherziening of een nieuwe lening o/g is niet van toepassing in 2023.

Rentelasten- renteresultaat

In 2023 bedragen de verwachte rentelasten € 22.600, namelijk de lasten van 1,13% rente over de per 6 december 2017 opgenomen lening van € 2.000.000 bij de BNG.

De rentebaten bedragen in 2021 € 22.600. Per saldo is het verwachte renteresultaat nihil.

Emu- saldo

Is niet van toepassing, Fermwerk heeft geen investeringen en voorzieningen en reserves

Paragraaf verbonden partijen

Ferm Werk heeft geen verbonden partijen.

Bijlagen

Verdeelsleutels

In de (ontwerp)begroting wordt aangegeven welke bijdrage iedere deelnemende gemeente verschuldigd is per product, waarbij een onderscheid wordt gemaakt tussen klant gebonden kosten en uitvoeringskosten.

De uitgangspunten voor de verdeling van de **klantgebonden kosten** over de deelnemers volgens de GR zijn:

- Klant gebonden kosten van de WSW en van beschut werken worden verdeeld naar rato van het aantal dienstverbanden uitgedrukt in SE of in fte's die op grond van de wet aan iedere deelnemende gemeente moet worden toegerekend.
- Overige klant gebonden kosten komen voor rekening van de deelnemende gemeente waar de betrokkenen ingezetenen zijn.

De verdeling van de **uitvoeringskosten** over de deelnemers is gebaseerd op:

- Voor producten die betrekking hebben op dienstverbanden: het aantal dienstverbanden per deelnemende gemeente.
- Voor producten die betrekking hebben op financiële verstrekkingen: de uitgekeerde bedragen per deelnemende gemeente.
- Voor producten die betrekking hebben op toeleiding naar werk of participatie: het aantal medewerkers (gemiddeld fte) werkzaam voor die deelnemer. Dit aantal medewerkers wordt jaarlijks toegerekend op basis van de uitgaven BUIG.

Verdeling van overheadkosten

De samenvoeging tot één gemeenschappelijke regeling (GR) van de verschillende rechtspersonen heeft in 2022 tot een vereenvoudiging van de P&C-cyclus opgeleverd. Dat is positief. Echter kent deze vereenvoudiging ook een bijeffect met betrekking tot de overheadkosten. Samen met onze vier gemeenten hebben wij stappen gezet om met dit effect om te gaan. Hieronder nemen wij u mee in deze stappen.

De 'oude' situatie

In de 'oude' situatie, de situatie tot 1 januari 2022, werden de overheadkosten verdisconteerd in de uitvoeringskosten. De verdeling van die uitvoeringskosten bepaalde dus ook de verdeling van de overheadkosten. Deze verdeling volgde de verdeelsleutels conform de GR.

De nieuwe, tijdelijke verdeling van de overheadkosten

Het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV) schrijft voor dat overheadkosten expliciet worden opgenomen in de begroting van de GR. Deze wettelijke verplichting dwingt ons om voor deze kosten ook een verdeelsleutel te hanteren. De GR, in haar huidige vorm, schrijft hierin niets voor, waardoor hier een nieuwe invulling aan gegeven moest worden. Samen met de vier deelnemende gemeenten heeft Ferm Werk gezocht naar een oplossing hiervoor. Hierbij zijn twee uitgangspunten gehanteerd:

1. Het verdelen van de overheadkosten mag niet leiden tot een nieuwe verdeling van de *totale* kosten.
2. De wijze van verdeling van de overheadkosten is tijdelijk, totdat *alle verdeelsleutels* opnieuw tegen het licht worden gehouden in 2022.

De samenwerking tussen de vier gemeenten en Ferm Werk leidde tot de volgende oplossing: *neem de verdeling van de totale uitvoeringskosten van de reeds vastgestelde begroting 2022 (tabel 1) en pas deze verdeling toe op de totale uitvoeringskosten van de begrotingswijziging 2022 en begroting 2023. Hierdoor worden ook de overheadkosten verdeeld op dezelfde wijze.*

Tabel 1		
Uitvoeringkosten primitieve begroting 2022 (x 1000)		Verdeelsleutel in %
Gemeente		
Montfoort	868	8,4%
Oudewater	785	7,6%
Bodegraven Reeuwijk	2.456	23,9%
Woerden	6.169	60,0%
Totaal	10.277	100%

Sinds 2022 voert Ferm Werk de Wet inburgering uit. Vooral nog is de verdeling van de uitvoeringskosten gebaseerd op de ter beschikking gestelde bedragen door de afzonderlijke gemeenten. Dit betekent voor 2023:

Tabel 2		
Uitvoeringkosten primitieve begroting 2022 (x 1000)		Verdeelsleutel in %
Gemeente		
Montfoort	38	12,5%
Oudewater	29	9,4%
Bodegraven Reeuwijk	96	31,2%
Woerden	144	46,9%
Totaal	307	100,0%

Kerncijfers per gemeente

Gemeente Woerden

Begrote ontwikkeling aantallen cliënten gemeente Woerden

Aantallen gemiddeld	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Uitkeringen	615	618	607	607	607	607
Garantiebanen	42	69	80	80	80	80
Nieuw Beschut	15	19	19	19	19	19
Fte WSW	184	174	165	157	149	141

Totaal overzicht

Laten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal lasten	22.772	23.254	22.918	22.680	22.453
Totaal baten	-2.333	-2.345	-2.345	-2.345	-2.345
Totaal bijdragen gemeenten	-20.439	-20.908	-20.573	-20.334	-20.108
Totaal baten	0	0	0	0	0

Programma inkomensregelingen

Lasten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Inkomensregelingen, IOAW, IOAZ	8.590	8.554	8.554	8.554	8.554
Loonkostensubsidie	457	531	531	531	531
BBZ gev.levensonderhoud en bedrijfskredieten	123	123	123	123	123
Bijzondere bijstand	754	1.036	1.036	1.036	1.036
Uitvoeringskosten	1.288	1.290	1.281	1.281	1.281
Totaal lasten	11.212	11.533	11.525	11.525	11.525
Gemeentelijke bijdrage	-10.885	-11.193	-11.185	-11.185	-11.185
Debiteuren ontvangsten	-328	-340	-340	-340	-340
Totaal baten	-11.212	-11.533	-11.525	-11.525	-11.525

Programma arbeidsparticipatie

Laten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Trajectkosten	175	175	175	175	175
Trajectkosten inburgering		170	272	272	272
Uitvoeringskosten Inburgering		144	144	144	144
Uitvoeringskosten	1.216	1.194	1.185	1.185	1.185
Totaal Lasten	1.391	1.683	1.776	1.776	1.776
Gemeentelijke bijdrage	-1.391	-1.683	-1.776	-1.776	-1.776
Debiteuren ontvangsten					
Totaal Baten	-1.391	-1.683	-1.776	-1.776	-1.776

Programma SW-bedrijf en nieuw beschut

Lasten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Loonkosten WSW	5.290	5.026	4.775	4.536	4.309
Loonkosten nieuw beschut	306	306	306	306	306
Uitvoeringskosten	918	899	894	894	894
Totaal lasten	6.514	6.230	5.974	5.736	5.509
Netto toegevoegde waarde	-2.005	-2.005	-2.005	-2.005	-2.005
Debiteuren ontvangsten					
Gemeentelijke bijdrage	-4.508	-4.225	-3.969	-3.730	-3.504
Totaal baten	-6.514	-6.230	-5.974	-5.736	-5.509

Programma aanvullende dienstverlening

Producten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Regeling TMZ	89	89	89	89	89
Declaratieregeling	423	373	223	223	223
Uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds					
Uitvoeringskosten JIP	48	48	48	48	48
Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	16	16	16	16	16
Uitvoeringskosten WIW Woerden	20	21	21	21	21
Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ	197	200	200	200	200
Totaal Lasten	792	748	598	598	598
Gemeentelijke bijdrage	-792	-748	-598	-598	-598
Debiteuren opbrengsten					
Totaal Baten	-792	-748	-598	-598	-598

Overhead

Producten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Overhead	2.833	3.029	3.015	3.015	3.015
Onvoorzien	30	31	31	31	31
Totaal Lasten	2.863	3.060	3.045	3.045	3.045
Gemeentelijke bijdrage	-2.863	-3.060	-3.045	-3.045	-3.045
Totaal Baten	-2.863	-3.060	-3.045	-3.045	-3.045

Gemeente Bodegraven-Reeuwijk

Begrote ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld gemeente Bodegraven-Reeuwijk

Aantallen gemiddeld	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Uitkeringen	314	317	311	311	311	311
Garantiebanen	43	34	39	39	39	39
Nieuw Beschut	6	10	10	10	10	10
Fte WSW	37	37	35	33	32	30

Totaal overzicht

Laten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal lasten	9.464	9.888	9.882	9.829	9.779
Totaal baten	-603	-606	-606	-606	-606
Totaal bijdragen gemeenten	-8.861	-9.282	-9.276	-9.223	-9.173
Totaal baten	0	0	0	0	0

Laten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal lasten	9.464	9.862	9.792	9.739	9.689
Totaal baten	-603	-603	-603	-603	-603
Totaal bijdragen gemeenten	-8.861	-9.259	-9.189	-9.136	-9.086
Totaal baten	0	0	0	0	0

Programma inkomensregelingen

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Inkomensregelingen, IOAW, IOAZ	4.755	4.809	4.809	4.809	4.809
Loonkostensubsidie	338	347	347	347	347
BBZ gev.levensonderhoud en bedrijfskredieten	84	84	84	84	84
Bijzondere bijstand	355	477	477	477	477
Uitvoeringskosten	513	517	514	514	514
Totaal lasten	6.044	6.234	6.231	6.231	6.231
Gemeentelijke bijdrage	-5.910	-6.097	-6.093	-6.093	-6.093
Debiteuren ontvangsten	-134	-137	-137	-137	-137
Totaal baten	-6.044	-6.234	-6.231	-6.231	-6.231

Programma arbeidsparticipatie

Lasten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Trajectkosten	55	56	56	56	56
Trajectkosten inburgering		133	197	197	197
Uitvoeringskosten Inburgering		96	96	96	96
Uitvoeringskosten	484	475	472	472	472
Totaal Lasten	539	760	821	821	821
Gemeentelijke bijdrage	-539	-760	-821	-821	-821
Debiteuren ontvangsten					
Totaal baten	-539	-760	-821	-821	-821

Programma SW-bedrijf en nieuw beschut

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Loonkosten WSW	1.174	1.115	1.060	1.007	956
Loonkosten nieuw beschut	161	161	161	161	161
Uitvoeringskosten	365	358	356	356	356
Totaal lasten	1.700	1.634	1.576	1.523	1.473
Netto toegevoegde waarde	-469	-469	-469	-469	-469
Debiteuren ontvangsten					
Gemeentelijke bijdrage	-1.232	-1.165	-1.108	-1.055	-1.004
Totaal baten	-1.700	-1.634	-1.576	-1.523	-1.473

Programma aanvullende dienstverlening

Producten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Regeling TMZ					
Declaratieregeling					
Uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds	37	37	37	37	37
Uitvoeringskosten JIP					
Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	5	5	5	5	5
Uitvoeringskosten WIW Woerden					
Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ					
Totaal lasten	42	42	42	42	42
Gemeentelijke bijdrage	-42	-42	-42	-42	-42
Debiteuren opbrengsten					
Totaal baten	-42	-42	-42	-42	-42

Overhead

Producten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Overhead	1.127	1.206	1.200	1.200	1.200
Onvoorzien	12	12	12	12	12
Totaal lasten	1.139	1.218	1.212	1.212	1.212
Gemeentelijke bijdrage	-1.139	-1.218	-1.212	-1.212	-1.212
Totaal baten	-1.139	-1.218	-1.212	-1.212	-1.212

Gemeente Montfoort

Begrote ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld gemeente Montfoort

Aantallen gemiddeld	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Uitkeringen	103	103	101	101	101	101
Garantiebanen	19	11	13	13	13	13
Nieuw beschut	2	3	3	3	3	3
Fte WSW	15	15	14	13	13	12

Totaal overzicht

Laten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal lasten	3.429	3.524	3.523	3.501	3.480
Totaal baten	-228	-230	-230	-230	-230
Totaal bijdragen gemeenten	-3.201	-3.293	-3.293	-3.271	-3.250
Totaal baten	6.857	0	0	0	0

Programma inkomensregelingen

Lasten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Inkomensregelingen, IOAW, IOAZ	1.489	1.493	1.493	1.493	1.493
Loonkostensubsidie	132	133	133	133	133
BBZ gev.levensonderhoud en bedrijfskredieten	48	48	48	48	48
Bijzondere bijstand	146	151	151	151	151
Uitvoeringskosten	181	182	181	181	181
Totaal lasten	1.996	2.008	2.007	2.007	2.007
Gemeentelijke bijdrage	-1.961	-1.971	-1.970	-1.970	-1.970
Debiteuren ontvangsten	-34	-37	-37	-37	-37
Totaal baten	-1.996	-2.008	-2.007	-2.007	-2.007

Programma arbeidsparticipatie

Laten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Trajectkosten	59	61	61	61	61
Trajectkosten inburgering		45	73	73	73
Uitvoeringskosten Inburgering		38	38	38	38
Uitvoeringskosten	171	168	167	167	167
Totaal lasten	231	312	339	339	339
Gemeentelijke bijdrage	-231	-312	-339	-339	-339
Debiteuren ontvangsten					
Totaal baten	-231	-312	-339	-339	-339

Programma SW-bedrijf en nieuw beschut

Lasten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Loonkosten WSW	492	467	444	422	401
Loonkosten nieuw beschut	48	48	48	48	48
Uitvoeringskosten	129	126	126	126	126
Totaal lasten	669	642	618	596	575
Netto toegevoegde waarde	-193	-193	-193	-193	-193
Debiteuren ontvangsten					
Gemeentelijke bijdrage	-476	-449	-425	-402	-381
Totaal baten	-669	-642	-618	-596	-575

Programma aanvullende dienstverlening

Producten Bedragen x 1000 en in €	Begroting g 2022	Begroting g 2022	Begroting g 2023	Begroting g 2024	Begroting g 2025	Begroting g 2026
Regeling TMZ	13	13	13	13	13	13
Declaratieregeling	72	72	72	72	72	72
Uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds						
Uitvoeringskosten JIP	10	10	10	10	10	10
Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	3	3	3	3	3	3
Uitvoeringskosten WIW Woerden						
Uitvoeringskosten declaratie regeling +TMZ	33	33	33	33	33	33
Totaal lasten	130	130	131	131	131	131
Gemeentelijke bijdrage	130	-130	-131	-131	-131	-131
Debiteuren opbrengsten						
Totaal baten	130	-130	-131	-131	-131	-131

Overhead

Producten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Bedrijfsvoering uitvoeringskosten	398	426	424	424	424
Onvoorzien	4	4	4	4	4
Totaal lasten	403	430	428	428	428
Gemeentelijke bijdrage	-403	-430	-428	-428	-428
Totaal baten	-403	-430	-428	-428	-428

Begrote ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld gemeente Oudewater

Aantallen gemiddeld	Realisatie 2021	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Uitkeringen	88	90	88	88	88	88
Garantiebanen	7	11	13	13	13	13
Nieuw beschut	1	1	1	1	1	1
Fte WSW	18	16	15	14	14	13

Totaal overzicht

Laten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Totaal lasten	3.024	3.051	3.042	3.019	2.998
Totaal baten	-240	-241	-241	-241	-241
Totaal bijdragen gemeenten	-2.784	-2.809	-2.801	-2.778	-2.756
Totaal baten	0	0	0	0	0

Programma inkomensregelingen

Lasten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Inkomensregelingen, IOAW, IOAZ	1.332	1.281	1.281	1.281	1.281
Loonkostensubsidie	56	62	62	62	62
BBZ gev.levensonderhoud en bedrijfskredieten	20	21	21	21	21
Bijzondere bijstand	130	143	143	143	143
Uitvoeringskosten	164	164	163	163	163
Totaal lasten	1.702	1.671	1.670	1.670	1.670
Gemeentelijke bijdrage	-1.676	-1.643	-1.642	-1.642	-1.642
Total baten	-26	-28	-28	-28	-28
Totaal baten	-1.702	-1.671	-1.670	-1.670	-1.670

Programma arbeidsparticipatie

Laten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Trajectkosten	47	47	47	47	47
Trajectkosten inburgering		34	54	54	54
Uitvoeringskosten Inburgering		29	29	29	29
Uitvoeringskosten	155	152	151	151	151
Totaal lasten	201	261	280	280	280
Gemeentelijke bijdrage	-201	-261	-280	-280	-280
Debiteuren ontvangsten					
Totaal baten	-201	-261	-280	-280	-280

Programma SW-bedrijf en nieuw beschut

Lasten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Loonkosten WSW	506	481	457	434	412
Loonkosten nieuw beschut	19	19	19	19	19
Uitvoeringskosten	117	114	114	114	114
Totaal lasten	642	614	590	567	545
Netto toegevoegde waarde	-213	-213	-213	-213	-213
Debiteuren ontvangsten					
Gemeentelijke bijdrage	-428	-401	-376	-353	-332
Totaal baten	-642	-614	-590	-567	-545

Programma aanvullende dienstverlening

Producten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Regeling TMZ	17	17	17	17	17
Declaratieregeling	60	61	61	61	61
Uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds					
Uitvoeringskosten JIP	4	4	4	4	4
Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	5	5	5	5	5
Uitvoeringskosten WIW Woerden					
Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ	30	30	30	30	30
Totaal lasten	115	117	117	117	117
Gemeentelijke bijdrage	-115	-117	-117	-117	-117
Debiteuren opbrengsten					
Totaal baten	-115	-117	-117	-117	-117

Overhead

Producten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025	Begroting 2026
Overhead	360	385	384	384	384
Onvoorzien	4	4	4	4	4
Totaal lasten	364	389	387	387	387
Gemeentelijke bijdrage	-364	-389	-387	-387	-387
Totaal baten	-364	-389	-387	-387	-387

Toekomstige bezuinigingen

Woerden	2023	2024	2025	2026
SW-dagbesteding	90.000	90.000	90.000	90.000
Enveloppe arbeidsparticipatie	50.000	200.000	200.000	200.000
Enveloppe Wsw	0	150.000	150.000	150.000
Totaal	140.000	440.000	440.000	440.000

Bodegraven-Reeuwijk	2023	2024	2025	2026
Resterende taakstelling totale begroting	45.000	45.000	45.000	45.000

Financiële begroting

Totaal overzicht

Laten en Baten Bedragen x 1000 en in €	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Totaal lasten	38.689	39.716	39.366	39.029
Totaal baten	-3.404	-3.422	-3.422	-3.422
Totaal bijdragen gemeenten	-35.285	-36.294	-35.943	-35.606
Totaal baten	0	0	0	0

Totaaloverzicht meerjarig van baten en lasten

Programma	Baten / lasten	B2022	B2023	B2024	B2025	B2026
Bedragen x 1000 en in €						
Inkomensregelingen	lasten	20.954	21.446	21.432	21.432	21.432
		-	-	-	-	-
	baten	20.954	21.446	21.432	21.432	21.432
	saldo	0	0	0	0	0
Arbeidsparticipatie	lasten	2.362	3.016	3.215	3.215	3.215
	baten	-2.362	-3.016	-3.215	-3.215	-3.215
	saldo	0	0	0	0	0
SW-bedrijf, garantiebanen en nieuw beschut	lasten	9.525	9.120	8.758	8.421	8.101
	baten	-9.525	-9.120	-8.758	-8.421	-8.101
	saldo	0	0	0	0	0
Bedrijfsvoering	lasten	4.769	5.097	5.073	5.073	5.073
	baten	-4.769	-5.097	-5.073	-5.073	-5.073
	saldo	0	0	0	0	0
Aanvullende dienstverlening	lasten	1.079	1.037	887	887	887
	baten	-1.079	-1.037	-887	-887	-887
	saldo	0	0	0	0	0
Totaal	lasten	38.689	39.716	39.366	39.029	38.709
Totaal	baten	-38.689	-39.716	-39.366	-39.029	-38.709

Gronden van de raming

We houden in het jaar 2023 rekening met loon-prijsaanpassingen voor de salarissen van de Wsw en de uitkeringen zijn geïndexeerd. In de uitvoeringskosten hebben we rekening gehouden met een loonstijging van 1,9% en het prijsindexcijfer voor de overige lasten. Meerjarig hebben we alleen de Wsw-afbouw laten zien omdat deze redelijk stabiel is. Voor de overige indexaties wordt het meerjarig steeds minder betrouwbaar om door te rekenen en hebben we daarom bewust gekozen om dat bij de begroting 2023 te indexeren. In de beleidsbegroting zijn de aantallen meerjarig weergegeven die als grondslag voor deze raming gebruikt zijn. Het betreft dan het aantal uitkeringsgerechtigden, garantiebanen, medewerkers nieuw beschut en WSW.

vanuit gemeente Woerden is de taakstelling op het minimabeleid verwerkt..

Geraamde incidentele lasten en baten in de meerjarenraming 2023-2026

In de begroting vanaf 2023 is een incidentele last verwerk van 60k voor de pensioenen en 8k voor een klantentevredenheidsonderzoek. In de jaren daarna zijn geen incidentele baten en lasten meegenomen.

Geraamde incidentele lasten en baten in de begroting 2023

Overzicht incidentele baten en lasten

bedragen in € **begroting 2023**

Incidentele baten

totaal incidentele baten 0

Incidentele lasten

klantentevredenheidsonderzoek 7.500

Overgangsregeling Pensioen SFD 60.000

totaal incidentele lasten 67.500

Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Er zijn in 2023 geen beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting

In de begroting 2022 wordt het bestaande beleid van 2021 voortgezet. Zie verder de gronden van de raming.

Geprognosticeerde balans	begroting				
	2022	2023	2024	2025	2026
bedragen x 1.000 en in €					
financiële vaste activa	2.400	2.600	2.600	2.600	2.600
vlottende activa	3.000	5.700	5.700	5.700	5.700
Totale activa	5.400	8.300	8.300	8.300	8.300
eigen vermogen	75	75	75	75	75
Voorzieningen	0	0	0	0	0
vaste schulden	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
vaste passiva	2.075	2.075	2.075	2.075	2.075
vlottende passiva	3.325	6.225	6.225	6.225	6.225
Totale passiva	8.300	8.300	8.300	8.300	8.300

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Begroting 2023-2026	begroting	
	2022	2023
bedragen x 1.000 en in €		
jaarlijks terugkerende verplichting arbeidskosten	800	800

Investerings

In 2023 zal een aantal bedrijfsmiddelen nieuw aangeschaft of vervangen moeten worden om de lopende bedrijfsprocessen door te laten gaan en bestaand beleid te kunnen handhaven. Daarnaast hebben we te maken met bepaalde wetgevingen (arbo, milieu) die ons verplichten bepaalde middelen

aan te schaffen. Het is geen automatisme dat activa direct worden vervangen nadat de oude investeringen volledig zijn afgeschreven. Uiteraard worden eerst nut en noodzaak afgewogen. De investeringen werden voorheen in de NV gedaan.

Financiering

De financiering is ongewijzigd geregeld conform artikel 24 en 26 van de gemeenschappelijke regeling. Hierdoor komt het saldo van het openbaar lichaam uit op "nul". De financiering is solide.

Verloop reserves en voorzieningen

In 2023 zijn er geen reserves en geen voorzieningen in de begroting of op de balans opgenomen.

Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld en programma's

Overzicht baten per taakveld Bedragen x 1.000 en in €	Begroting 2023		
	Lasten	Baten	Saldo
Programma 1 Inkomensregeling			
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	21.446	-21.446	-
Programma 2 Arbeidsparticipatie			
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	3.016	-3.016	-
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+			-
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen			-
Programma 3 WSW / Beschut werk			
Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	9.120	-9.120	-
Overhead			
Taakveld 0.4 Overhead	5.046	-5.046	-
Taakveld 0.5 Treasury			-
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	51	-51	-
Taakveld 0.9 Heffing VPB			-
Taakveld 0.10 Mutaties reserves			-
Totalen	38.679	-38.679	

Overzicht baten per taakveld	Begroting 2023		
	Lasten	Baten	Saldo
Programma 4 Aanvullende Dienstverlening			
Taakveld 6.3 Regeling TMZ	119	119	-
Taakveld 6.3 Ondersteuningsfonds	37	37	-
Taakveld 6.3 Declaratieregeling	505	505	-
Taakveld 6.5 JIP	63	63	-
Taakveld 8.3 Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	29	29	-
Taakveld 6.4 Uitvoeringskosten WIW Woerden	21	21	-
Taakveld 6.3 Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ	264	264	-
Totalen	1.037	1.037	

Gronden van de meerjarenraming

We hebben ervoor gekozen om de indexeringen van salarissen en bedrijfslasten meerjarig niet door te rekenen. Dit heeft verband met het feit dat deze indexeringen niet voorspelbaar zijn en de cijfers niet betrouwbaar zijn. Meerjarig hebben we alleen de Wsw-afbouw laten zien omdat deze redelijk stabiel is en de taakstelling die vanuit gemeente Woerden is meegegeven op het minimale beleid. In de beleidsbegroting zijn de aantallen meerjarig weergegeven die als grondslag voor deze raming gebruikt zijn.

Geraamde incidentele lasten en baten in de meerjarenraming 2023-2026

In de begroting vanaf 2023 is een incidentele last verwerkt. In de jaren daarna zijn geen incidentele baten en lasten meegenomen.

Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Er zijn in de meerjarenraming vanaf 2023 geen beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Investerings

De financiering is ongewijzigd geregeld conform artikel 24 en 26 van de gemeenschappelijke regeling. Hierdoor komt het saldo van het openbaar lichaam in alle jaren uit op "nul".

Verloop voorzieningen en reserves

In de meerjarenraming 2023-2026 zijn geen reserves en geen voorzieningen in de begroting of op de balans opgenomen.