

Ferm Werk

Concept wijziging Begroting 2022 – 2025

Woerden, 23 december 2021

Carrosserieweg 1
3445 BC Woerden
Tel: 0348-497000

Inhoudsopgave

Voorwoord	3
Algemene en financiële uitgangspunten	4
Beleidsvoornemens 2022	4
Gewenste bezuinigingen per gemeente	7
Uitgangspunten uitvoeringskosten.....	12
Ontwikkeling volume	13
Verdeelsleutels	14
Spoorboekje 2022.....	15
Totaaloverzicht baten en lasten	16
Programma's	18
Programma 1. Inkomensregelingen.....	19
Programma 2. Arbeidsparticipatie	22
Programma 3. SW-bedrijf, en Nieuw Beschut	24
Programma 4. Aanvullende dienstverlening	26
Paragrafen.....	27
Paragraaf bedrijfsvoering.....	27
Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing	31
Paragraaf financiering.....	34
Paragraaf verbonden partijen	35
Bijlagen.....	36
Kerncijfers per gemeente	36
Financiële begroting	45
Totaaloverzicht van baten en lasten en de toelichting.....	45
Uiteenzetting van de financiële positie en de toelichting	47
Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld	48
Meerjaren begroting 2022-2025	49

Voorwoord

Voor u ligt de gewijzigde begroting 2022 met de meerjarenraming 2023-2025. De afgelopen drie maanden is door medewerkers van Ferm Werk hard gewerkt om de begroting compleet te verbouwen. Hierbij is intensief samengewerkt met de vier gemeenten. Ik ben alle betrokkenen zeer erkentelijk voor de inzet en bijdrage aan dit resultaat.

Deze aanpassing van de begroting was nodig omdat de juridische structuur per 1 januari 2022 vereenvoudigd is. Er is nu sprake van één begroting voor één juridische entiteit, de Gemeenschappelijke Regeling Ferm Werk. De NV en beide stichtingen worden in het begin van 2022 ontbonden. Daarnaast biedt de voorliggende begroting beter inzicht in de kosten van de uitvoering en zijn de verschillende (uitvoerings)-programma's herschreven.

Ondanks de flinke stappen die gezet zijn in relatief weinig tijd begrijpen wij dat het eindresultaat nog niet zaligmakend is. De voorliggende begroting is nog niet in evenwicht met de financiële wensen van de gemeenten. Het komende jaar zijn er nieuwe stappen nodig om te zoeken naar het door alle partijen gewenste evenwicht in beschikbare middelen en het gewenste beleid. De aangebrachte transparantie zal daarnaast ongetwijfeld nieuwe inzichten - en daarmee ook vragen oproepen.

Naast de vernieuwde begroting is er daarom een spoorboekje 2022 gemaakt waarin we de stappen die we gezamenlijk in 2022 zetten, hebben opgenomen. Het spoorboekje is daarmee een aanvulling op de begroting, waarin de interactiemomenten staan beschreven tussen het management, het DB, het AB en gemeenteraden over de toekomst van Ferm Werk.

Met deze vernieuwde begroting en het spoorboekje 2022 dragen we bij aan het versterken van de uitvoering van de aan Ferm Werk toevertrouwde maatschappelijke opdracht.

Ik kijk uit naar een constructieve samenwerking en dialoog in 2022!

Guido Eggermont
Waarnemend directeur

Algemene en financiële uitgangspunten

Beleidsvoornemens 2022

De vier opdrachtgevende gemeenten hebben het financieel zwaar. Uit het hieronder beschreven beleid is duidelijk af te leiden dat er geen sprake is van aanpassingen, maar van voortzetting van de huidige lijn. Slechts daar waar sprake is van een wettelijke plicht, is deze aanpassing verwerkt. De nadrukkelijke wens van de opdrachtgevende gemeenten is om te zoeken naar efficiency en inspanningen die de slagvaardigheid van de organisatie niet aantasten, maar de effectiviteit wel te vergroten.

Inkomensregelingen

Rechtmatigheid

Financiële stabiliteit is een voorwaarde om optimaal te kunnen participeren in de samenleving. Ferm Werk is scherp op een 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. Wij verwachten van iedereen die dat kan, dat er een maatschappelijke bijdrage wordt geleverd. Dat kan door inzet voor het traject gericht op arbeidsinschakeling dat wordt aangeboden, bijvoorbeeld door vrijwilligerswerk te verrichten, of deel te nemen aan een werk-leerlijn, afgestemd op de mogelijkheden van het individu. Hiermee geeft Ferm Werk invulling aan de **wederkerigheid** waarvan in de Participatiewet sprake is.

Armoedebelief

Inwoners die een beroep doen op de dienstverlening van Ferm Werk hebben vrijwel allen een hulpvraag gericht op **financiële stabiliteit**. Naast het bieden van inkomensondersteuning voor levensonderhoud en bijzondere bijstand, hangt de precieze rol van Ferm Werk af van de individuele keuzes die gemeenten maken ten aanzien van de ter beschikking gestelde middelen en het armoedebelief. Een efficiënt en effectief ingerichte dienstverlening is hierbij het streven. Het terugdringen van armoede en het bevorderen van financiële zelfredzaamheid staan daarbij voorop.

De hulpvraag als uitgangspunt

De beste ondersteuning ontstaat bij de hulpvraag van de inwoner. Door eerst die vraag en de context waarin deze wordt gesteld scherp te krijgen en pas daarna de wettelijke kaders aan bod te laten komen, zijn wij in staat doelmatiger dienstverlening te realiseren. Dit is het principe van de zogeheten '**omgekeerde toets**' en dit is vooral effectief bij inwoners met een hulpvraag op meerdere leefgebieden. Om vanuit deze gedachte de inwoner optimaal te bedienen, is binnen het sociaal domein kennis nodig van elkaars expertise en voorzieningen. Zo kan op elke plek in het sociaal domein de inwoner met zijn ondersteuningsvraag terecht, ook al wordt die ondersteuning elders geboden. Soms is het belangrijk om die voorziening naar de inwoner toe te brengen en **dichtbij** te organiseren. En soms kan het nodig zijn om de hulp juist buiten de context van de inwoner aan te bieden. De ondersteuningsbehoefte van de inwoner is daarbij steeds leidend.

Arbeidsparticipatie

Iedereen participeert

Binnen het Sociaal Domein streven we er samen naar om iedereen maximaal te laten participeren. Dit doen we met de uitdaging om de beleidskaders zo goed mogelijk in te passen binnen de financiële kaders van onze deelnemende gemeenten.

Door inzet van valide diagnose-instrumenten en scherpe observaties van onze jobcoaches en trajectbegeleiders in de praktijk, leren wij in relatief korte tijd de inwoner kennen en zijn we in staat om een passend advies te geven voor een op maat gesneden vervoltraject. Dit doen wij voor iedereen die bij ons aanklopt voor ondersteuning. Iedereen die een beroep doet op de Participatiewet¹ 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 potentieel 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

¹ Daar waar Participatiewet staat kan ook staan: IOAW of IOAZ.

de samenwerking met de sociale teams en het maatschappelijke veld van de gemeenten. In nauwe samenwerking wordt de dienstverlening zo optimaal mogelijk vorm gegeven, binnen de mogelijke financiële kaders

Ferm Werk blijft zich inzetten om te komen tot een verhoogde realisatie van **garantiebanen**. Door inzet van passende begeleiding en goede matching is de gemiddelde loonwaarde van medewerkers fors hoger dan het landelijk gemiddelde. Ook in 2022 en verder stellen wij onszelf dit doel.

In onze rapportages zullen wij u, net als in 2021, blijven meenemen in de ontwikkeling van het bestand door naast inzage in de **uitstroom**, ook inzage te geven in de **doorstroom** van inwoners.

Werkgeversdienstverlening

Vergelijkbaar met voorgaande jaren, ligt onze focus op het bevorderen van **economische participatie**. Dat doen wij niet alleen. Ferm Werk doet daarbij een sterk beroep op het **lokale bedrijfsleven** door middel van het Werkgevers Service Punt (WSP). De ontwikkelingen vanuit de Arbeidsmarktregio, gestuurd vanuit de nieuwe Wet SUWI zijn belangrijke krachten voor het herpositioneren van het WSP. Het inrichten van een regionaal WSP is één van de elementaire pijlers in die wet. De ambitie om vanuit die constructie 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.

Dit alles doen wij vanuit onze **gemeenteteams**, waarin verschillende disciplines samenkomen die integraal samenwerken en gericht zijn op één gemeente.

De werk-leerlijnen blijven de komende jaren een middel om inwoners aan het werk te helpen. Deze worden voortdurend gemonitord en waar nodig bijgesteld aan de hand van bewegingen op de arbeidsmarkt in relatie tot de profielen in het cliëntenbestand. Door samen met werkgevers invulling te blijven geven aan de werk-leerlijnen, behouden we een optimale aansluiting op de vraag van de arbeidsmarkt.

In zijn rol om iedereen te laten meedoen, richt Ferm Werk zijn focus op het bevorderen van economische participatie. Tegelijkertijd is de ontwikkeling van zelfredzaamheid en welzijn richting **sociale en maatschappelijke participatie** een belangrijke voorwaarde om zoveel mogelijk mee te doen in de samenleving en zelfs om uiteindelijk stappen richting betaald werk te zetten. Een optimale **samenwerking** door integraliteit van dienstverlening binnen het sociaal domein helpt onze inwoners een stap vooruit te zetten.

Specifieke doelgroepen: jongeren en statushouders

Voor alle **jongeren** die een beroep doen op de Participatiewet, zet Ferm Werk met zijn speciale jongerenconsulenten in op de beste weg naar werk of vervolgonderwijs. Daarnaast, als aanvullende dienstverlening, heeft Ferm Werk de afgelopen jaren bijgedragen aan het preventief beleid van Woerden, Montfoort en Oudewater ten aanzien van kwetsbare jongeren in het project Jongeren in Participatie (JiP). Er wordt onder andere intensief samengewerkt met het Sociaal Team, Jeugdteam, het RMC en scholen. Voor gemeenten die dat willen, zetten wij deze lijn voort. 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.

Voor de doelgroep **statushouders** is 2022 een belangrijk jaar: de Wet Inburgering (2021) treedt dan in werking. Het uitgangspunt van de wet is dat taalontwikkeling, bevordering van zelfredzaamheid en bevordering van (economische) participatie hand in hand gaan en gelijktijdig plaatsvinden. Het doel laat zich makkelijk raden: 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.

Inmiddels is de laatste hand gelegd aan een uitvoeringsplan waarin deze samenwerking vorm heeft gekregen. De uitvoering van de nieuwe Wet Inburgering en met name de kosten die daarmee zijn gemoeid zijn niet opgenomen in deze begrotingswijziging 2022. De reden hiervoor is dat het proces met onze vier gemeenten om tot het plan te komen, parallel liep aan het proces van de begrotingswijziging. Het was dus niet mogelijk om deze twee samen te brengen. De uiteindelijke totale kosten van Ferm Werk betreffen dus de kosten van bij Ferm Werk belegde taken in het kader van de nieuwe Wet Inburgering enerzijds en de kosten zoals in deze begrotingswijziging 2022 opgenomen anderzijds. In overleg met het bestuur zullen wij in 2022 een technische begrotingswijziging doorvoeren om de kosten van de uitvoering van de Wet Inburgering in de begroting Ferm Werk op te nemen.

SW bedrijf en Nieuw Beschut (voorheen: Begeleide Participatie)

Wet sociale werkvoorziening

Het uitgangspunt blijft dat ons SW-bedrijf in de eerste plaats een leer- en ontwikkelbedrijf is. Het aantal Wsw-ers neemt jaarlijks af. Dit kan ook functies betreffen die vervolgens opgevangen moeten worden door reguliere medewerkers. Hierbij valt de denken aan een functie van ploegleider. Dit betreft noodzakelijke functies die vervolgens opgevangen moeten worden door reguliere medewerkers. Net als in voorgaande jaren, verwachten wij voor 2022 en verder een jaarlijkse natuurlijke uitstroom uit de Wsw van 5%.

Om een goed antwoord op de natuurlijke afbouw van de Wsw te geven, zal Ferm Werk in 2022 komen met een **brede analyse** en daarbij behorende rapportage. Deze analyse scherpt ons en uw beeld van de maatschappelijke en financiële consequenties van de natuurlijke **afbouw van de Wsw** en biedt handvatten om deze gevolgen zo goed mogelijk in lijn te brengen met het sociaal en financieel beleid van onze vier gemeenten. Tot slot blijven we constant inzetten op nieuwe partnerships, automatisering en robotisering om zoveel mogelijk de omzet veilig te stellen.

Nieuw Beschut

Het begeleiden van mensen naar gesubsidieerde arbeid en de voor hen best passende plek, zit diep in ons DNA. Ferm Werk is verplicht om de wettelijke taakstellingen vanuit het Rijk t.a.v. de te realiseren werkplekken **Nieuw Beschut** op te nemen in de begroting. Ferm Werk begeleidt deze doelgroep binnen het SW-bedrijf waarbij geldt dat het potentieel van mensen optimaal wordt benut.

Gewenste bezuinigingen per gemeente

De financiële situatie bij de opdrachtgevende gemeenten van Ferm Werk heeft ertoe geleid dat een aantal gemeenten taakstellingen heeft opgenomen in de eigen gemeentelijke begrotingen. Daarnaast heeft het bestuur van Ferm Werk een richtinggevende opdracht gegeven om een aantal bezuinigingen door te voeren. Waar mogelijk hebben we de begroting aangepast aan de wens van de gemeenten en de richtinggevende opdracht van het bestuur van Ferm Werk. Helaas zijn niet alle bezuinigingswensen direct door Ferm Werk over te nemen. In deze paragraaf zijn alle bezuinigingswensen van en door de gemeenten verwoord.

Leeswijzer bij deze paragraaf

Om goed aan te sluiten bij wat er binnen de deelnemende gemeente is afgesproken, leest u hieronder de gemeentelijke input ten aanzien van de gewenste bezuinigingen. Deze (cursieve) teksten zijn dus geschreven door de gemeenten. Vervolgens wordt in een algemene beschouwing van Ferm Werk beschreven wat gerealiseerd is, wat nog niet gerealiseerd is en wat de mogelijkheden c.q. onmogelijkheden daarvan zijn.

Opdracht Dagelijks Bestuur Ferm Werk

Het bestuur heeft, gegeven de financiële situatie bij de opdracht gevende gemeenten, de directie van Ferm Werk de volgende opdracht gegeven ten aanzien van de begroting 2022 - 2025:

- Schrap het budget "continuous improvement".
- Schrap het budget "inhuur".

Beide bezuinigingen zijn direct in de begroting verwerkt, omdat dit technisch mogelijk is. Hierbij maken we wel de kanttekening dat het schrappen van het inhuurbudget niet realistisch is. Er zullen inhuurkosten gemaakt moeten worden en er zal geld nodig zijn om de organisatie te verbeteren, conform de wens van de opdrachtgevende gemeenten. De oplossing zal daarom gedurende 2022 door het management van Ferm Werk gevonden moeten worden in bezuinigingen in de bedrijfsvoering van de organisatie. In de risicoparagraaf wordt dit punt toegelicht.

Bodegraven-Reeuwijk

Bij de totstandkoming van de begroting 2021, medio 2020, werd Bodegraven-Reeuwijk verrast met een begroting 2021 van Ferm Werk waarin een fors hogere bijdrage (€ 700.000) werd gevraagd dan waarmee rekening werd gehouden in de begroting Bodegraven-Reeuwijk. Deze "verassing" leidde ertoe dat Bodegraven-Reeuwijk deze, en nog een andere resterende taakstelling van € 50.000, concreet moest gaan verwerken / invullen. Dit was nodig omdat Bodegraven-Reeuwijk, naast deze taakstelling, nog enkele miljoenen elders aan ombuigingen diende te vinden om met een sluitende meerjarenbegroting te kunnen komen. Binnen een ander onderdeel van het Sociaal Domein (de Jeugdzorg) ging het om € 1,2mln.

Dit traject is direct met Ferm Werk opgestart en in december 2020 is in het DB en AB van Ferm Werk een voorstel aangenomen om een aantal concrete wijzigingen door te voeren in de begroting. In totaal ging het om een bedrag van € 470.000. Uitgangspunt van deze wijzigingen is dat deze structureel in de begroting van Ferm Werk werden doorgevoerd. De concrete invulling is in onderstaande tabel opgenomen.

Het totaal aan bijstellingen ziet er als volgt uit (in €):

	Maatregel	2021 e.v.	2022 e.v.
B1	Foutherstel (direct meegenomen in begroting 2021)	167.000	
B2	Participatie		120.000
B3	Uitstroom		118.000
B4	BBZ / bedrijfskredieten en onderzoeken		65.000
	Totaal	167.000	303.000

	Totale omvang begrotingswijziging 2022 (tov 2020)		470.000
--	---	--	---------

Vanuit Bodegraven-Reeuwijk resteert er dan € 280.000 aan ombuigingen die wat de gemeente Bodegraven-Reeuwijk betreft nog concreet moeten worden ingevuld. Ombuigingen, waarvan de concrete invulling nog niet in 2021 is gerealiseerd, maar die ook nog niet van tafel zijn. De vraag van Bodegraven-Reeuwijk die er dan ook ligt, is op welke manier Ferm Werk deze gaat invullen in 2022 en verder. In de

verkennende gesprekken met Ferm Werk zijn hiervoor al suggesties gedaan, maar het is van belang om hier een scherp beeld bij te krijgen voor de (meerjaren) begroting 2022 e.v.. De suggesties die eerder al gedaan zijn, hebben betrekking op de kleine geldstroom en deze raken dus ook de andere gemeenten. Van belang daarbij is te onderkennen dat invulling hiervan ten dienste staat aan een efficiënte bedrijfsvoering en een slagvaardige organisatie. De bestuursopdrachten waar Ferm Werk op dit moment aan werkt, geven hier deels al invulling aan, maar wat Bodegraven-Reeuwijk betreft, is het aan Ferm Werk om aan het restant concrete invulling te geven en daarbij ook aan te geven wat er mogelijk is (inhoudelijk) en op welke termijn (proces).

Montfoort

Naast de door het DB aangekondigde bezuinigingen heeft Montfoort geen verdere bezuinigingen voorgesteld. Alhoewel de gemeente Montfoort in 2021 onder preventief toezicht van de provincie Utrecht is geplaatst in verband met een niet-sluitende begroting, heeft de gemeenteraad van Montfoort besloten het bestaande voorzieningenniveau in stand te houden. Nieuw beleid, ook voor Ferm Werk, is alleen mogelijk als dit wordt voorgeschreven door het Rijk en er voldoende middelen tegenover staan. Voor nieuw gemeentelijk beleid is vooralsnog geen ruimte.

Wel heeft Montfoort zich ook nadrukkelijk bemoeid met de vraag of er effectiviteits- en efficiëncyslagen mogelijk zijn. De budgetten zijn taakstellend waar dat kan. In andere situaties gaat het om uitgaven die rechtstreeks het gevolg zijn van het aantal aanvragen en dus niet beïnvloedbaar zijn. Montfoort hanteert de omgekeerde toets en stelt de noden van de aanvragen derhalve centraal. Vanzelfsprekend wordt wel kritisch gekeken naar de $p \times q$. Daarnaast wordt verwacht dat de vereenvoudiging van de structuur van Ferm Werk en de diverse producten tot gevolg heeft dat de uitgaven beheersbaar blijven.

Oudewater

De gemeente Oudewater heeft vooralsnog geen bezuinigingen voorgesteld. De gemeentebegroting 2022 van Oudewater is net aan sluitend, maar laat de jaren hierna flinke tekorten zien. Oudewater vindt het belangrijk om het bestaande voorzieningenniveau in stand te houden. Nieuw beleid, ook voor Ferm Werk, is alleen mogelijk als dit wordt voorgeschreven door het Rijk en er voldoende middelen tegenover staan. Voor nieuw gemeentelijk beleid is vooralsnog geen ruimte. Wel wordt aandacht gevraagd voor mogelijke effectiviteits- en efficiëncyslagen. De budgetten zijn taakstellend waar dat kan. In andere situaties gaat het om uitgaven die rechtstreeks het gevolg zijn van het aantal aanvragen en dus niet beïnvloedbaar zijn. Vanzelfsprekend wordt wel kritisch gekeken naar de $p \times q$. Daarnaast wordt verwacht dat de vereenvoudiging van de structuur van Ferm Werk en de diverse producten tot gevolg heeft dat de uitgaven beheersbaar blijven.

Woerden

Bij het opstellen van de begroting 2021 stond de gemeente Woerden voor een grote financiële uitdaging. Om ervoor te zorgen dat de financiële situatie van Woerden weer duurzaam en gezond is, zijn er ingrijpende maatregelen genomen in de vorm van een strategische heroriëntatie. Het belangrijkste effect is dat de meerjarenbegroting structureel en materieel sluitend is. Hiervoor zijn/worden grote ombuigingen gerealiseerd, waaraan ook maatschappelijke consequenties kleven. Woerden kan immers niet hetzelfde blijven vragen voor minder geld. De gemeenteraad van Woerden heeft op 24 september 2020 ingestemd met de vaststelling van een pakket aan maatregelen. De financiële gevolgen hiervan zijn door middel van een begrotingswijziging in de begroting 2021-2024 verwerkt. Op het gebied van Werk en Inkomen heeft dit geresulteerd in de volgende maatregelen:

	Maatregel SH Werk & Inkomen	2022	2023	2024	2025	Toelichting
W1	Meerjarenprognose afbouw SW	PM	PM	PM	PM	Geen impact, dit is de wettelijke afbouw. Vraagt wel een termijnplan.
W2	SW dagbesteding Ferm Werk- Reinaerde herindicatie	90.000	90.000	90.000	90.000	Uitstroom mogelijk via herindicatie en pensionering. Inwoners worden geherindiceerd op het moment dat dat mogelijk is. De verwachting is dat een deel een bijstandsuitkering gaat krijgen.
W3	Arbeidsparticipatie versoberen cf reële uitgaven	153.000	153.000	153.000	153.000	Versoberen budget conform reële uitgaven. Daarbij rekening houdend dat een deel van het budget ook wordt meegenomen naar Woerden Wijzer om dit daar in te zetten. Dit is aframing van de kosten.
W4	Inwoners werkfitscore C en D wettelijk minimum	175.000	175.000	175.000	175.000	Inwoners met multiproblematiek en een grote afstand tot betaald werk worden minimaal ondersteund door Ferm Werk. Het is een Ferm Wijzer light.
W5	Basis Arbeidsmarkt	PM	Pm	PM	PM	Project basis arbeidsmarkt is gericht op inwoners aan de onderkant van de arbeidsmarkt. Stopzetten project levert nu nog geen besparing op, maar voorkomt kosten in de toekomst.
W6	Enveloppe Arbeidsparticipatie	0	50.000	200.000	200.000	Dit is een taakstellende bezuiniging op de kosten van arbeidsparticipatie van (grote en kleine geldstroom) bij alle fitheidsscores
W7	Enveloppe Wsw	0	0	150.000	150.000	Omdat garantiebanen minder intensieve begeleiding vragen dan de Wsw, kan Ferm Werk uitwerken hoe de besparingen hiervan tot (taakstellend) € 150.000 (-8%) komen.
W8	Enveloppe Minimabeleid	0	50.000	150.000	150.000	Taakstelling om de uitgaven aan minimabeleid te verminderen, bijvoorbeeld door besparingen rond de collectieve zorgverzekering en/of de tegemoetkoming meerkosten zorg.
	Totaal	418.000	518.000	918.000	918.000	

Verwerkte en niet verwerkte bezuinigingen in deze begroting

Het eerste uitgangspunt van Ferm Werk is dat we doen wat mogelijk is om tegemoet te komen aan de gewenste bezuinigingen. Daar waar het bezuinigingen betreft die per gemeente individueel gerealiseerd kunnen worden, is de bezuiniging direct ingeboekt. Dit betreft de onderdelen budget arbeidsparticipatie (Woerden W3 en Bodegraven-Reeuwijk B2, het budget BBZ/Bedrijfskredieten (Bodegraven-Reeuwijk B4) en het herstel van de fout in de begroting voor Bodegraven-Reeuwijk B1. Daarnaast is de post “uitstroom” voor Bodegraven-Reeuwijk B3 reeds gerealiseerd, doordat inwoners met een uitkering zijn bemiddeld naar groenwerk van de gemeente.

Bij het opstellen van de begroting 2022 was de invulling van de taakstelling gemeente Woerden op de Enveloppe Minimabeleid (W8) nog niet concreet. De precieze invulling van de enveloppe minimabeleid bevindt zich nog in de onderzoeksfase. De taakstelling is daarom vooralsnog verwerkt in de uitgaven voor de declaratieregeling.

Het tweede uitgangspunt van Ferm Werk is dat gewenste bezuinigingen die bestaan uit uitvoeringskosten niet in de begroting zijn verwerkt. Een bezuiniging op de uitvoeringskosten voor het jaar 2022 is niet reëel. Om de kosten daadwerkelijk te verlagen moet personeel worden ontslagen of door natuurlijk verloop vertrekken waardoor met het beëindigen van de werkzaamheden het gevoerde beleid en de kwaliteit van de uitvoering worden geraakt. Bezuinigingen binnen het beleidskader, met behoud van kwaliteit en prestaties, zijn op korte termijn daardoor niet mogelijk. Dit neemt niet weg dat de wens van de gemeenten duidelijk is en dat wij de zoektocht naar verdere ombuigingen voortzetten. Indien en voor zover er ombuigingsmogelijkheden zijn, worden zij in meerjarig perspectief geplaatst. Hierbij wordt geïnvesteerd in het verkrijgen van meer inzicht in de effectiviteit en de efficiency van de dienstverlening met als doel een goedkopere dienstverlening aan te kunnen bieden. Dit laat onverlet dat er ook al ombuigingen op de kleine geldstroom zijn gerealiseerd! Deze zijn ook in de uitgangspunten van de uitvoeringskosten verwoord (pagina 12). Voor Bodegraven-Reeuwijk betekent dit dat de gewenste bezuiniging van € 280.000 nog niet geconcretiseerd is.

Aanvullend hierop is het vizier nadrukkelijk ook gericht op de uitkeringskosten. Vanuit de prognoses / landelijke ontwikkelingen wordt op begrotingsbasis rekening gehouden met een kleiner bestand met uitkeringsgerechtigden. Dit zien we direct terug in de gemeentelijke bijdrage. Deze is passend voor de gemeentelijke begroting.

Het derde uitgangspunt van Ferm Werk is dat bezuinigingen op specifieke dienstverlening niet in de begroting is verwerkt. Ferm Werk is in 2022 één bedrijf. De gewenste efficiency en kwaliteit van dienstverlening vergen een eenduidige werkwijze. Het leveren van maatwerk legt druk op de kwaliteit van de dienstverlening en efficiency. Wellicht ten overvloede benadrukken we hier nogmaals dat de gezamenlijke GR voordelen biedt op het gebied van efficiency en kwaliteit. De benchmarkgegevens bevestigen dat, hoewel dit voordeel misschien niet altijd ervaren wordt door de gemeenten. Bovenstaande betekent concreet voor de begroting 2022 dat een aantal wensen niet ingeboekt is. Voor Woerden betreft dit SW-dagbesteding W2, Enveloppe arbeidsparticipatie W6 en Enveloppe WSW W7. Opgeteld betekent dit voor 2022 een bedrag van €90.000,- , wat oploopt naar €440.000,- tot aan 2024 (structureel). Voor Bodegraven-Reeuwijk gaat dit om een bedrag van €280.000,-.

De gevraagde besparing van Woerden W4 (“inwoners werkfitscore C en D wettelijke minimum”) is in 2021 gerealiseerd in de uitvoering. Een stijging in het bestand als gevolg van Covid en gelijkblijvende uitvoeringskosten resulteert in een daling van de gemiddelde uitvoeringskosten per uitkeringsgerechtigde.

Toekomstige bezuinigingen

Om in de toekomst verder te bezuinigen, is het noodzakelijk om een richtinggevend kader te ontwikkelen. Een dergelijk kader zou een set aan spelregels moeten bevatten waarbinnen gemeenten invloed kunnen uitoefenen én de organisatie Ferm Werk de uitvoering binnen de door de gemeenten gewenste efficiency en kwaliteit kan uitvoeren. De afgelopen jaren hebben ons allen geleerd dat het zonder een dergelijk kader ondoenlijk is voor de organisatie Ferm Werk en de gemeenten om trots te zijn op de organisatie Ferm Werk en de uitvoeringsorganisatie de gelegenheid te geven alle aandacht te kunnen richten op haar maatschappelijke taak: Inwoners begeleiden naar passende, duurzame arbeid of een andere vorm van participatie, en daarnaast te voorzien van (tijdelijk) inkomen.

Hierbij moet het volgende worden opgemerkt. Omdat er door de gemeenten samengewerkt wordt binnen een Gemeenschappelijke Regeling, treffen alle gevraagde maar niet verwerkte bezuinigingen altijd ook de collega-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 de 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, gevoerde beleid, kwaliteit van uitvoering en verwachte prestaties.

De meest realistische vindplek in de begroting voor dergelijke bedragen op de korte termijn zit in het beperken van het aantal te verstrekken uitkeringen. Indien dit gevonden moet worden in de uitvoeringskosten van de dienstverlening, vraagt dit niet alleen drastische keuzes ten aanzien van het beleid, maar ook gedwongen ontslagen met bijhorende kosten. Dergelijke kosten kunnen niet binnen de gevraagde termijn ingeboekt worden in de begroting. Dit komt omdat Ferm Werk eigen risicodragers is ten aanzien van de kosten voor de WW. De zoektocht naar bezuinigingen op termijn wordt evengoed voortgezet. Dit geldt ook voor bezuinigingen ten aanzien van de uitvoering van het SW-bedrijf, bijvoorbeeld in verband met her-indiceringen en natuurlijke uitstroom.

In het kader van transparantie en objectiviteit is in samenspraak met de gemeenten de methodiek om het bijstand volume te berekenen/begroten herijkt. De verbetering zit hem in de objectivering van die begroting door uit te gaan van berekeningen en begrotingen van het CPB. De methode is in de paragraaf volume nader uitgewerkt.

Uitgangspunten uitvoeringskosten

In de primitieve begroting zijn de volgende lasten voor de uitvoeringskosten opgenomen:

- Voor de salariskosten is rekening gehouden met 2% cao-verhoging.
- De pensioenen van de stafmedewerkers gaan per 1 januari 2022 over naar het ABP. Dit betekent een verhoging van de kosten van €265.000,- (structureel).
- Het budget *continuous improvement* à € 100.000,- is op verzoek van de deelnemende gemeenten uit de begroting gehaald.
- Het budget voor inhuurmedewerkers à € 129.000,- is op verzoek van de deelnemende gemeenten uit de begroting gehaald.
- De bedrijfslasten zijn geïndexeerd met 2% BBP (Bruto binnenlands product) volgens de richtlijnen van het CPB.
- .
- Een stijging van de ICT-kosten met € 15.000,- door autonome ontwikkelingen op noodzakelijke ICT-applicaties.
- Afschrijvingslasten stijgen t.o.v. begroting 2021 met € 69.000,- omdat er extra wordt geïnvesteerd in huisvesting in verband met noodzakelijke milieuwetgeving en hybride werken (invloed corona). Daarnaast moet een aantal machines worden vervangen.
- Door de vereenvoudiging van de Governance is rekening gehouden met een efficiency € 37.000,- binnen de bedrijfsvoering en een afname van € 20.000,- voor de accountant en € 25.000,- voor de raad van toezicht.

Ten opzichte van de primitieve begroting zijn twee extra uitgangspunten opgenomen ten aanzien van de uitvoeringskosten:

- Ferm Werk betaalt aan de gemeente Woerden een vergoeding voor de ICT-dienstverlening. Deze is gebaseerd op de dienstverleningsovereenkomst die met de gemeente Woerden is afgesloten. In 2022 zal deze dienstverleningsovereenkomst herzien worden. Er is sprake van een verhoging van de hostingskosten van € 50.000,- in verband met het pakket Office365. De eventuele andere extra kosten hiervan zullen wij meenemen in de tussentijdse kwartaalrapportages.
- Om de overgang voor het personeel goed te laten verlopen is een overgangsregeling voorgesteld. De kosten hiervan zijn €130.000,- en €12.000,- voor partnerverzekering in 2022 (incidenteel) en €60.000 in 2023 (incidenteel).

Baten uitvoeringskosten

Voorheen namen wij de baten die beschikbaar werden gesteld door het ministerie voor de inkomensregelingen (BUIG) en het SW-bedrijf (subsidie) op in onze begroting. Aangezien deze budgetten regelmatig veranderen lopende het jaar en de baten ontvangen worden bij de gemeenten hebben wij ervoor gekozen om deze niet meer te publiceren en alleen de lasten te laten zien.

Ontwikkeling volume

De ontwikkeling van het cliëntenbestand van Ferm Werk is voor een belangrijk deel bepalend voor de uitgaven voor 2022 en verdere jaren (zie onderstaande tabel). Onder de tabel volgt uitleg over de cijfers.

Begrote ontwikkeling aantallen klanten gemiddeld Ferm Werk totaal (in €)							
Aantallen gemiddeld	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2025	
Uitkeringen LO	1.072	1.003	1.128	1.128	1.128	1.128	1.128
Garantiebanen	123	160	125	125	125	125	125
Nieuw beschut	15	30	33	33	33	33	33
Fte Wsw	269	256	242	229	217	208	
Totaal	1.479	1.449	1.528	1.515	1.503	1.494	

Voor het berekenen van de prognose van het bijstandsvolume in 2022 gaat Ferm Werk uit van de CBP-raming. Elk najaar voorspelt het CPB in haar Macro-Economische Verkenning (MEV) de ontwikkeling van het landelijk bijstandsvolume voor het komende jaar (t+1). De trend die deze voorspelling laat zien blijkt een redelijk goede voorspeller voor de ontwikkeling van het bijstandsvolume van Ferm Werk. De timing van de begrotingswijziging 2022 brengt met zich mee dat we voor 2022 kunnen uitgaan van deze CPB-raming. De ramingen voor de jaren 2023 en verder hebben geen meerwaarde, vanwege de grote onzekerheid waarmee deze zijn omgeven. Voor die jaren houden we het bijstandsvolume dan ook gelijk aan dat van 2022. Uiteraard zal Ferm Werk lopende het jaar in de rapportagecyclus de prognoses aanpassen als daar aanleiding toe is. Zo zorgen we ervoor dat verwachtingen zo goed mogelijk in lijn lopen met wat daadwerkelijk haalbaar is.

Voor het jaar 2022 voorspelt het CPB dat het bijstandsvolume gelijk blijft ten opzichte van het volume van 2021. Onze prognose voor 2021, gebaseerd op de realisatie tot nu toe, komt uit op een bijstandsvolume van 1.128. Voor 2022 gaan wij dus uit van hetzelfde volume. Door deze wijze van berekening toe te passen, is het aantal uitkeringen gedaald ten opzichte van de primitieve begroting 2022.

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 125 maximaal haalbaar.

Voor Nieuw Beschut geldt dat elke gemeente extra plekken kan inkopen. Elke gemeente kan afzonderlijk bepalen hoeveel plekken wenselijk zijn. Het Rijk gaat er in de Banenafpraak vanuit dat voor elke drie SW-ers die met pensioen gaan, er één medewerker Nieuw Beschut terugkomt. (Mede) op dit gegeven baseert het Rijk de wettelijke aantallen Nieuw Beschut, welke elk jaar toenemen. Op het moment dat deze concept begrotingswijziging 2022 wordt geschreven, is het aantal plekken op verzoek van de gemeenten vooralsnog bevroren op deze wettelijke aantallen. Dat betekent voorspelbaarheid in de kosten, maar ook het oplopen van wachtlijsten voor mensen met een indicatie Nieuw Beschut. Zij zullen moeten wachten op de jaarlijkse toename van het aantal wettelijk verplichte werkplekken Nieuw Beschut of, vanuit hun gemeente, op meer financiële ruimte om extra werkplekken te kunnen realiseren.

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

De detachingsbaan was een voorziening waarbij mensen met een bijstandsuitkering tijdelijk konden worden aangenomen in dienst van stichting De Wissel. De Wissel is onderdeel van Ferm Werk. Vandaaruit werden inwoners intensief begeleid om vervolgens uit te stromen. Deze constructie was aanvankelijk erg succesvol. Na verloop van tijd werd dit echter te duur, omdat inwoners zowel loonkosten als begeleiding hadden. Daar tegenover stonden wel inkomsten door detachering. Het risico bij wegvallen van de inkomsten bij ziekte of het ontbreken van een opdracht (bijvoorbeeld bij Covid) werd toch te groot geacht. Om die reden is dit instrument gestopt.

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

Met het samenbrengen tot één gemeenschappelijke regeling (GR) van de verschillende rechtspersonen die onder Ferm Werk vielen, is een belangrijk deel van de bestuursopdracht ten aanzien van de Governance, volbracht. Dit heeft ons 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 (tabel 2). Hierdoor worden ook de overheadkosten verdeeld op dezelfde wijze.*

Het vervolg

De herziening van de verdeelsleutels is een onderdeel van de bestuursopdracht en een wens van de vier gemeenten én Ferm Werk. Het bepalen van een verdeling van de overheadkosten is daar slechts een onderdeel van. Bovenstaande verdeling van de overheadkosten, als onderdeel van de totale kosten, is tijdelijk totdat de uitwerking van de bestuursopdracht tot een nieuwe kostenverdeling leidt. Om tot een fundamenteel nieuwe verdeling van de totale kosten te komen, moeten alle verdeelsleutels tegen het licht worden gehouden. Dat kan alleen bij een wijziging van de GR. Dat komt omdat de verdeelsleutels in de GR staan.

Ferm Werk zal in 2022 samen met de vier deelnemende gemeenten komen tot een nieuwe verdeling van de kosten en daarmee een aanpassing van de GR. Deze herziening van de verdeelsleutels wordt expliciet opgenomen in onze jaarplanning 2022: het Spoorboekje 2022. Een aanpassing van de GR wordt altijd ter besluitvorming voorgelegd aan de raden.

Tabel 1

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

Tabel 2

Programma	60,0% Woerden	23,9% Bodegraven Reeuwijk	7,6% Oudewater	8,4% Montfoort	Totaal
Inkomensregelingen	1.288	513	164	181	2.146
Arbeidsparticipatie	1.216	484	155	171	2.026
SW-bedrijf en nieuw beschut	918	365	117	129	1.529
Overhead	2.833	1.127	360	398	4.719
Onvoorzien	30	12	4	4	50
Totaal	6.285	2.501	799	884	10.470

Spoorboekje 2022

In de voorgaande paragrafen zijn de uitgangspunten voor deze gewijzigde begroting uitgewerkt. In de paragrafen “Bezuinigingen” en “Verdeelsleutels” is duidelijk beschreven dat deze begroting een tussenstap is. De gewenste inzichten in effectiviteit, efficiency en verdeling van de kosten naar de gemeenten vergen meer tijd. Mede gelet om de verkiezingen in 2022 is daarom een spoorboekje 2022 opgesteld.

In het spoorboekje is een kalender opgenomen met daarin de door Ferm Werk op te leveren documenten ter besluitvorming. Hierbij is rekening gehouden met de verkiezingen en de ruimte die nieuwe raadsleden en bestuursleden van Ferm Werk nodig hebben om kennis te maken met Ferm Werk. De centrale documenten voor het jaar 2022 zijn:

1. Nota efficiency en effectiviteit
2. Begroting 2023 – 2026
3. Kadernota 2024 – 2027
4. Voorstel aanpassing GR (soort GR en kostenverdeelsystematiek)

Totaaloverzicht baten en lasten

De indeling en vorm van de begroting 2022 zijn in overeenstemming met het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV).

Ferm Werk kent vier programma's, te weten:

1. Inkomensregelingen
2. Arbeidsparticipatie
3. SW-bedrijf en Nieuw Beschut
4. Aanvullende dienstverlening

De eerste drie programma's bevatten de uitvoerende taken die door alle deelnemende gemeenten aan Ferm Werk zijn overgedragen, waaronder de Wet Sociale Werkvoorziening, de Participatiewet en het Besluit Bijstandsverlening Zelfstandigen.

Het programma aanvullende dienstverlening bevat alle taken die gemeenten ieder voor zich kunnen besluiten te laten uitvoeren door Ferm Werk. Bijvoorbeeld de Declaratieregeling, de Tegemoetkoming Meerkosten Zorg (TMZ) en taken rond de huisvesting van vergunninghouders in het kader van de Huisvestingswet.

Overzicht baten lasten per programma

Overzicht baten en lasten programma basis dienstverlening (in €)

Totaal overzicht (bedragen x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programma 1 Inkomensregeling				
Lasten	20.954	20.954	20.954	20.954
Baten	20.954	20.954	20.954	20.954
Saldo	0	0	0	0
Programma 2 Arbeidsparticipatie				
Totaal Lasten	2.362	2.362	2.362	2.362
Totaal Baten	2.362	2.362	2.362	2.362
Saldo	0	0	0	0
Programma 3 WSW / Beschut werk				
Totale lasten	9.525	9.152	8.797	8.461
Totale baten	9.525	9.152	8.797	8.461
Saldo	0	0	0	0
Programma 4 Aanvullende Dienstverlening				
Lasten	1.079	1.025	925	925
Baten	1.079	1.025	925	925
Saldo	0	0	0	0
Overhead				
Lasten	4.719	4.719	4.719	4.719
Baten	4.719	4.719	4.719	4.719
Saldo	0	0	0	0
Onvoorzien				
Lasten	50	50	50	50
Baten	50	50	50	50
Saldo				

Aangezien Ferm Werk per 1 januari 2022 een volwaardige GR zal zijn, hebben wij alleen nog maar met de regels van het besluit begroting en verantwoording van provincies en gemeenten te maken (BBV). Vóór deze overstap hadden we hier maar deels mee te maken, omdat het personeel in de stichting facilitaire dienstverlening zat, de productieafdeling in een NV en detachingsbanen in stichting de Wissel. Dit betekent een andere manier van presenteren van de overhead en uitvoeringskosten, omdat de BBV dit wettelijk voorschrijft. Daarom ziet u ook niet de cijfers van de primitieve begroting 2022 terug in de tabellen van deze begrotingswijziging 2022. We snappen echter dat een vergelijking tussen de primitieve begroting

2022 en deze begrotingswijziging 2022 gewaardeerd wordt. Om daaraan tegemoet te komen, hebben wij de volgende tabel opgenomen. Deze schetst een beeld van de wijzigingen t.a.v. de primitieve begroting.

Programma	Ontwerp begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022
Inkomensregelingen	20.102	18.808
SW en nieuw beschut	8.290	7.996
Arbeidsparticipatie	683	336
Uitvoeringskosten	10.278	5.701
Aanvullende dienstverlening	1.035	1.079
Overhead	-	4.769
Totaal lasten Ferm Werk	40.388	38.689
Bijdrage NTW	2.880	2.881
Bijdrage markt/overig	640	-
Bijdrage derden	-	523
Bijdrage gemeente	36.868	35.285

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. In deze gewijzigde begroting hebben we het programma basisdienstverlening opgesplitst in drie programma's. Ferm Werk kent daarmee vier programma's, te weten:

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

We hebben dit gedaan vanuit de gedachte dat dit bijdraagt aan transparantie. Het programma aanvullende dienstverlening is ook in deze begroting opgenomen. Het betreft hier dienstverlening die sommige gemeenten bij Ferm Werk afnemen.

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 3 W-vragen "Wat willen we bereiken?", "Wat gaan we daarvoor doen?" en "Wat gaat het kosten?". In de bijlage volgt een samenvatting per gemeente en een toelichting.

Programma 1. Inkomensregelingen

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

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

1. Beoordeling / verstrekking uitkering levensonderhoud
2. Beoordeling / verstrekking inkomensondersteunende regeling Participatiewet
3. Besluiten op bezwaarschriften



Uitgangspunten programma inkomensregelingen

Lasten (uitgaven)

- Voor 2022 gaan we conform de raming van het CPB uit van een gelijkblijvend bestand.
- De taakstelling vergunninghouders, die vanuit de Rijksoverheid wordt opgelegd, is meegenomen.
- Het volume van het aantal uitkeringen is gebaseerd op de afgegeven prognose Q3 gemiddelde stand van de uitkeringen in 2021.
- De uitkeringsprijs is gebaseerd op de realisatie van 2020 met een kleine correctie voor incidentele resultaten en landelijke indexering volgens het Nibud van 1,9%.
- Aangezien er geen beleidswijzigingen zijn doorgevoerd voor de *Bijzondere bijstand (inkomensondersteuning minima)* is dit bedrag gelijk gehouden aan de begroting 2021.
- De BBZ is een openeinderegeling. We hebben een 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)

Wat willen we in 2022 bereiken?

Onze doelstellingen voor het uitvoeren van de inkomensregelingen zijn:

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

Speerpunten 2022:

- Borging en verdere ontwikkeling nieuwe werkwijze Interne Controle en kwaliteit.
- Continue meting van 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 en BBZ)

Een inwoner meldt zich bij Ferm Werk voor het aanvragen van een uitkering. Ferm Werk beoordeelt 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 hierop in onze nieuwsbrieven en wordt er een nieuwe website gemaakt.

Een herziening van de brieven en besluiten zou hier een mooie aanvulling op zijn, maar dat is sterk afhankelijk van de capaciteit die we hiervoor kunnen vrijmaken.

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 Inlichtingenbureau (informatieknooppunt voor alle gemeenten) plaats. Ferm Werk is zich uiteraard bewust van de privacyrisico's die daarmee gepaard gaan. Alleen dat wat strikt noodzakelijk is voor de wettelijke uitvoering van ons werk, wordt opgevraagd.

In 2022 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/bestandskenmerken. Dit alles doen wij uiteraard binnen de hiervoor vastgestelde kaders.

2. Beoordeling / verstrekking Inkomensondersteunende regelingen

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

- bijzondere bijstand, studietoeslag, individuele inkomenstoelage en de collectieve zorgverzekering.

Daarnaast bieden de gemeenten zelf regelingen aan (zie programma aanvullende dienstverlening). Ferm werk neemt de aanvragen in, beoordeelt ze en neemt een besluit.

Aanvragen bijzondere bijstand voor bewindvoeringskosten, voor de eigen bijdrage rechtsbijstand en de individuele inkomenstoelage kunnen online ingediend worden. Ook wordt er met vervolgaanvragen gewerkt, zodat niet alle gegevens elk jaar opnieuw ingeleverd hoeven te worden.

In 2022 willen we nog een slag maken met verdere digitalisering van de aanvragen voor inkomensondersteunende regelingen.

3. Bezwaar en Beroep

Ferm Werk handelt de ingekomen bezwaar- en beroepschriften af die gericht zijn tegen besluiten die door Ferm Werk genomen zijn. Er wordt indien nodig voor alle gemeenten gebruik gemaakt van de externe bezwaarschriftencommissie van de gemeente Woerden voor het geven van een advies. Bij ontvangst van een bezwaarschrift wordt contact met de cliënt opgenomen om te bekijken wat er precies aan de hand is. Dat kan leiden tot een extra uitleg van een besluit, een herziening van het

besluit of een zitting bij de bezwaarschriftencommissie. Ferm Werk neemt uiteindelijk het besluit op het bezwaar.

Naast de hierboven beschreven producten zijn er nog enkele onderwerpen die binnen dit programma bijzondere aandacht verkrijgen, t.w. 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. Eind 2020 heeft de laatste meting plaatsgevonden. 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.

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 2022 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 (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Inkomensregelingen, IOAW, IOAZ	16.166	16.166	16.166	16.166
Loonkostensubsidie	982	982	982	982
BBZ gev.levensonderhoud en bedrijfskredieten	276	276	276	276
Bijzondere bijstand	1.385	1.385	1.385	1.385
Uitvoeringskosten	2.146	2.146	2.146	2.146
Totale lasten	20.954	20.954	20.954	20.954
Gemeentelijke bijdrage	20.431	20.431	20.431	20.431
Debiteuren ontvangsten	523	523	523	523
Totale baten	20.954	20.954	20.954	20.954

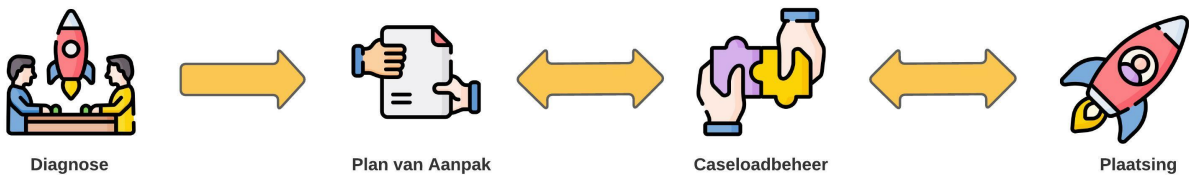
Programma 2. Arbeidsparticipatie

Vanuit de Participatiewet (en IOAW/-Z) zorgen we voor de ondersteuning en begeleiding van inwoners naar werk of een andere vorm van participatie. Dit werd in de vorige begroting arbeidsparticipatie genoemd. Per pijler wordt in dit hoofdstuk beschreven welke prestaties u mag verwachten, op welke manier aan deze prestaties wordt gewerkt en welke kosten daarbij horen.

De onderliggende fundamentele waarde voor 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. Deze waarde heeft naast een sociale, menselijke waarde, ook een economische waarde. Immers, door dit na te streven zijn investeringen duurzaam. Dit 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 Garantiebaan 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.

Dit 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.
- Garantiebanen: 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 voor re-integratiebudgetten worden niet geïndexeerd. De gemeenten Woerden en Bodegraven-Reeuwijk hebben hiernaast een extra taakstelling meegegeven op deze budgetten en deze zijn verwerkt. Voor Woerden is dit bedrag € 158.000,- en voor Bodegraven-Reeuwijk is dat € 120.000,-. Dit zijn de trajecten die op persoonsniveau geadmistreerd worden en daarmee direct de betreffende gemeente raken.

Baten (inkomsten)

- Gemeentelijke bijdrage.
- Debiteuren ontvangsten

Wat willen we in 2022 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. 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.
- 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 125 garantiebanen

Speerpunten 2022

- Succesvol uitvoeren van de Nieuwe Wet Inburgering, zodanig dat elke statushouder een persoonlijk plan heeft wat ten uitvoer wordt gebracht in nauwe samenwerking met onze ketenpartners. Focus daarbij is een zo goed mogelijke inburgering. Dat wil zeggen het behalen van het inburgeringsexamen.
- 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 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.

Wat gaan we daarvoor doen?

1. 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 analysetraject. Tijdens de analyse 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.
2. 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 extern ingekocht of onder eigen beheer ingezet. 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.
3. 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 (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Trajectkosten	336	336	336	336
Uitvoeringskosten	2.026	2.026	2.026	2.026
Totaal Lasten	2.362	2.362	2.362	2.362
Gemeentelijke bijdrage	2.362	2.362	2.362	2.362
Debiteuren ontvangsten				
Totaal Baten	2.362	2.362	2.362	2.362

Programma 3. SW-bedrijf en Nieuw Beschut

Ons SW-bedrijf is 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 NTW is de omzet minus de directe kosten. Door een zo hoog mogelijke NTW te realiseren, daalt de bijdrage per gemeente. De omzet wordt gerealiseerd door SW-medewerkers en medewerkers Nieuw Beschut. Beiden zijn in dienst van Ferm Werk.

De onderliggende fundamentele waarde voor het SW-bedrijf is dezelfde als voor Arbeidsparticipatie, namelijk dat “elke inwoner meedoet, naar zijn of haar vermogen”. Dit betekent dat we ons inzetten om het aanwezige potentieel maximaal aan te spreken op een manier dat inwoners duurzaam participeren op een betekenisvolle wijze. Deze waarde heeft naast een sociale, menselijke waarde, ook een economische waarde. Immers, door dit na te streven zijn investeringen duurzaam. Dit betaalt zich uit in bijvoorbeeld een lage uitkeringsdichtheid, een zo hoog mogelijke NTW en minder kosten in WMO en/of jeugdzorg. We zijn daarbij scherp op een juiste balans tussen de investering en de output.



Indicatie



Passend Werk



Ontwikkeling

Uitgangspunten programma SW-bedrijf en Nieuw Beschut

Lasten (uitgaven)

- Loonkosten van de Wsw-medewerkers zijn geïndiceerd met 2,5% waarbij 2020 het uitgangsjaar is geweest.
- Net als in voorgaande jaren, verwachten wij voor 2022 en verder een jaarlijkse natuurlijke uitstroom uit de Wsw van 5%.
- 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 € 9.000,-.

Baten (inkomsten)

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

Wat willen we in 2022 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 2022

- 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.

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 onderkennen van de potentie, samen met de medewerker, 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 (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Loonkosten WSW	7.462	7.089	6.735	6.398
Loonkosten nieuw beschut	534	534	534	534
Uitvoeringskosten	1.529	1.529	1.529	1.529
Totale lasten	9.525	9.152	8.797	8.461
Netto toegevoegde waarde	2.881	2.881	2.881	2.881
Debiteuren ontvangsten				
Gemeentelijke bijdrage	6.644	6.271	5.917	5.580
Totale baten	9.525	9.152	8.797	8.461

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.

Ferm Werk voert naast de Participatiewet ook de volgende inkomensondersteunende regelingen uit:

- **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 RMC 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 Bedragen x 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Regeling TMZ	119	119	119	119
Declaratieregeling	555	505	405	405
Uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds	37	37	37	37
Uitvoeringskosten JIP	62	62	62	62
Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	29	29	29	29
Uitvoeringskosten WIW Woerden	20	20	20	20
Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ	259	259	259	259
Lasten	1.079	1.029	929	929
Gemeentelijke bijdrage	1.079	1.029	929	929
Debiteuren opbrengsten				
Baten	1.079	1.029	929	929

Paragrafen

Paragraaf bedrijfsvoering

Evaluatie gemeenschappelijke regeling Ferm Werk

In 2021 is bestuurlijk besloten om de governancestructuur van Ferm Werk per 1 januari 2022 aan te passen naar één gemeenschappelijke regeling. De entiteiten Ferm Werk NV, stichting Facilitaire Dienstverlening en Stichting de Wissel zullen opgeheven worden en samengevoegd worden met de GR Ferm Werk. De werkzaamheden die daarbij komen kijken, zijn opgenomen in een 'spoorboekje' en de verwachting is dat de laatste activiteiten gedurende 2022 afgerond worden.

De aanpassingen van de governance hebben grote invloed op alle administratieve onderdelen van Ferm Werk. De verwachting is dat dit in 2022 nog extra inspanning vergt, maar dat de inspanning vanaf 2023 lager zal liggen.

Planning en Control/Financiën

Een nieuwe GR betekent een andere inrichting van de financiële administratie en een andere verdeelsystematiek, maar ook minder jaarstukken en verantwoordingsorganen. Ferm Werk zal dit zoveel mogelijk automatiseren en vereenvoudigen. De P&C-cyclus zal meer geautomatiseerd worden via een tool die ons helpt met het maken van kwartaalrapportages, begrotingen en jaarstukken. 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) dat bij Ferm Werk in dienst is, wordt gedeeltelijk gefinancierd via subsidie (Wsw, Nieuw Beschut en Garantiebanen). 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. Voor staf en leiding gaan we daarom kijken hoe we het intervisietraject, waarmee wij in 2021 zijn gestart, in 2022 kunnen voortzetten.

Ziekteverzuim

Het huidige percentage van ziekteverzuim vinden we te hoog. Covid is één van de oorzaken, maar ook het ouder wordende personeelsbestand speelt een rol. We streven voor stafmedewerkers naar een ziekteverzuim van 6% (nu 8%) en voor de WSW-medewerkers naar 13% (nu 15,4%). Voor de overige medewerkers (Nieuw Beschut en Garantiebanen) richten we ons op een percentage van 8% (nu 10%). Om dit te bereiken blijven we inzetten op continue aandacht voor preventie door het opzetten van Sociaal Medische Teams per afdeling. Het trainen, informeren en nog beter begeleiden van leidinggevenden en het voorlichten van medewerkers en het bespreken van ziekteverzuim, komt terug in het werkoverleg.

Medewerkersbelevingsonderzoek (MBO)

In 2021 is er een Medewerkersbelevingsonderzoek (MBO) geweest. Het is voor Ferm Werk belangrijk dat medewerkers middels het MBO hun stem kunnen laten horen. Zo krijgen we inzicht in hoe medewerkers denken over onze organisatie, waar we trots op kunnen zijn en waar we kunnen verbeteren.

De respons was iets lager dan het onderzoek in 2016.

Er is onderzocht op bevoegenheid, betrokkenheid, werkgeverschap en efficiëntie en naar het werken tijdens corona.

Scores op de thema's waren als volgt:

Bevoegenheid	7,7
Betrokkenheid	7,3
Werkgeverschap	6,9
Efficiency	6,2
Klantgerichtheid	6,8

Door de gehele organisatie heen zijn er niet veel verschillen in de scores ten opzichte van het vorige onderzoek in 2016. Per afdeling waren er wel verschillende uitkomsten.

Fijn om te zien in het MBO was dat bij de medewerkers in de sociale werkvoorziening het gevoel over de sociale veiligheid ten opzichte van het vorige onderzoek in 2016 duidelijk verbeterd is. We hebben hier de afgelopen jaren ook in geïnvesteerd door middel van training.

De aandachtspunten die uit het MBO kwamen:

- Communicatie
- Efficiënter werken
- Uitdragen van strategie en beleid

Per afdeling is met alle medewerkers gezamenlijk het MBO besproken en er zijn actiepunten benoemd waaraan gewerkt wordt.

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 willen onze bedrijfspanden zo klimaatverantwoord mogelijk inrichten. Tevens willen we dat medewerkers kunnen werken in goede arbeidsomstandigheden en onze dienstverlening aan cliënten zo optimaal mogelijk is. We zijn nu niet ingericht op hybride werken. De laatste jaren is hierin beperkt geïnvesteerd, maar doordat we meer flexibel gaan werken gaan we (binnen de mogelijkheden van budget) de inrichting van ons pand aan de Carrosserieweg aanpassen aan het hybride werken. Tevens gaan we energiebesparende maatregelen nemen door middel van het vervangen van tl-verlichting door LED-verlichting.

Wagenpark

Ferm Werk heeft 23 zakelijke auto's. Hieronder zijn 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 gaan we stoppen met het aanbieden van personenvervoer voor woon-werk verkeer. Hierdoor kunnen we het wagenpark verminderen met 2 personenbussen. 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. En, dat bij inwoners bekend is wat Ferm Werk voor hen kan betekenen op het gebied van uitkeringen en regelingen.

De afgelopen periode is de aandacht van de organisatie voor de communicatie nogal wisselend geweest. 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.

Begin 2022 gaan we een nieuw integraal communicatieplan maken met aandacht voor alle betrokkenen, rekening houdend met de beperkte middelen die we op dit punt hebben. Een hele uitdaging. Daarbij besteden we aandacht aan de individuele verhalen van inwoners en werkgevers. Zo kan de communicatie bijdragen aan het bereiken van onze doelstellingen.

Onze website is een van de belangrijkste communicatiemiddelen. Deze wordt in 2022 vernieuwd, zodat inwoners snel en makkelijk op de hoogte zijn van de dienstverlening van Ferm werk.

ICT

De ICT-hosting neemt Ferm Werk af bij gemeente Woerden. In 2021 is een begin gemaakt met het herzien van de dienstverleningsovereenkomst. We willen goede afspraken maken over de dienstverlening waarbij we een erkende kwaliteitsnorm (ISAE type 2) als einddoel hebben. 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. In 2022 zullen wij een plan van aanpak maken voor een verbetering van de automatisering. 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. 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. In 2021 is een start gemaakt om in kaart te brengen hoe dit gearchiveerd moet worden, hoe lang informatie bewaard moet worden en hoe de autorisatie geregeld is. Vanaf 2022 archiveren we op een juiste manier waarbij de archiefwet en privacywet leidend zijn.

Informatiebeveiliging en privacy

In het najaar van 2021 heeft een 0-meting plaatsgevonden voor de BIO-wetgeving. In 2022 start een verbetertraject van een aantal punten van deze meting. Tevens zetten we meer in op bewustwording rondom privacy. Onze nieuwe Privacy Officer speelt daar vanzelfsprekend een sleutelrol in.

Rechtmatigheid

Het dagelijks bestuur is verantwoordelijk voor het onderzoek van de rechtmatigheid. Om het dagelijks bestuur hierin te faciliteren zullen wij periodiek een rapportage opstellen en voorleggen aan het bestuur. Deze rechtmatigheidsverantwoording zullen wij opnemen in de jaarrekening en de accountant zal verklaren of de jaarrekening getrouw is.

Contractbeheer

We gaan het contractbeheer beter borgen in de organisatie, waardoor we betere controle houden over de rechtmatigheid van inkoop- en aanbestedingsregels.

Bedrag voor de heffing voor vennootschapsbelasting

Er is geen bedrag voor de heffing voor vennootschapsbelasting opgenomen in de begroting van 2022. 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

Producten Bedragen x 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Overhead	4.719	4.719	4.719	4.719
Onvoorzien	50	50	50	50
Lasten	4.769	4.769	4.769	4.769
Gemeentelijke bijdrage	4.769	4.769	4.769	4.769
Baten	4.769	4.769	4.769	4.769

Beleidsindicatoren

In het kader van de 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 wat 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 ²
Formatie	Fte 2022	107
Bezetting	Fte bezetting per 1-1-2022	107
Apparaatskosten	Totale lasten uitvoeringskosten basisdienstverlening	10.470
Externe inhuur	Kosten als % van de totale loonsom + totale kosten inhuur externen	1,71% 130
Overhead	% van totale lasten	45,29%

² Bedragen zijn x 1000

Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing

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.

Onderstaand 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 egaliseringsreserve van het openbaar lichaam Ferm Werk dan wel een nadelig saldo hieraan te onttrekken.

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.

Geïventariseerde risico's

1. Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden.
2. Financiële onrechtmatigheid.
3. Opvang ziekteverzuim en extra werkzaamheden.
4. Vergrijzing.
5. Wegvallen van opdrachtgevers.
6. Ontwikkeling loonkosten.

Toelichting op de risico's

1. *Ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden.*

De ontwikkeling van het aantal uitkeringsgerechtigden is gebaseerd op landelijke verwachtingen. Lokaal wijken deze af. Het is moeilijk te voorspellen welke impact ze hebben op het aantal uitkeringsgerechtigden in het werkgebied van Ferm Werk. Daarnaast heb je ook te maken met ontwikkelingen als mondiale vluchtelingenstroom. Deze heeft ook invloed op het aantal uitkeringsgerechtigden, maar is 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. *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 zo'n 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.

3. *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.

4. *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.

5. *Omzet*

Mede door de natuurlijke afbouw in de Wsw en de mate van arbeidspotentieel van medewerkers Nieuw Beschut, bestaat er het risico dat we de dienstverlening naar sommige opdrachtgevers niet kunnen handhaven. Het wegvallen van opdrachtgevers heeft invloed op het resultaat. Dit betekent hogere bijdragen gemeenten.

6. *Ontwikkeling loonkosten*

De stijging van de loonkosten Wsw kan hoger zijn dan de compensatie daarvoor vanuit de Wsw-rijksvergoeding.

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.

Financiële kengetallen

Begroting 2022-2025	verloop van de kengetallen					
	realisatie 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Kengetallen						
Netto schuldquote	2,71%	5,50%	4,97%	4,97%	4,97%	4,97%
Netto schuldquote gecorrigeerd	-1,89%	-0,21%	-0,19%	-0,19%	-0,19%	-0,19%
Solvabiliteitsrisico	0,56%	1,32%	0,90%	0,90	0,90%	0,90%
Structurele exploitatieruimte	0,%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%	0,00%

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.

Solvabiliteitsratio

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 2022-2025 wordt € 50.000 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.

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

In december 2005 is door GR Ferm Werk een lening verstrekt aan Ferm Werk N.V. ter hoogte van € 2.152K met een looptijd van 10 jaar. Per 31 december 2015 is de overeenkomst verlengd met nog eens 10 jaar. Op 6 december 2017 is een nieuwe overeenkomst gesloten, wederom met een looptijd van 10 jaar, derhalve eindigend op 6 december 2027. Deze lening zal met de overgang van onderneming afgelost worden door de NV.

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 2022-2025 tabel kasgeldlimiet en renterisiconorm				
Omschrijving (bedragen x € 1.000)	2022	2023	2024	2025
Omvang kasgeldlimiet				
in procenten van de grondslag	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
in een bedrag	3.176	3.141	3.104	3.076
Omvang vlottende korte schuld	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
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
Toegestane kasgeldlimiet	3.176	3.141	3.104	3.076
ruimte(+) c.q. overschrijding (-)	2.851	2.816	2.779	2.751
Basisgegevens renterisiconorm				
renteherzieningen op leningen o/g	-	-	-	
betaalde aflossingen	-	-	-	
rente risico (1+2)	-	-		
Begrotingstotaal 2022	38.733	38.309	37.855	37.518
het bij min. Regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%
renterisiconorm	7.747	7.662	7.571	7.504

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 (>1jaar) 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 2022.

Rentelasten- renteresultaat

In 2022 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

Ontwikkeling EMU- Saldo			
bedragen x 1.000 en in €			
Omschrijving	realisatie 2020	begroting 2021	begroting 2022
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)	0	0	0
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	0	0	0
3. Mutatie voorzieningen	0	0	0
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0
Berekend EMU-saldo	0	0	0

Paragraaf verbonden partijen

Stichting Facilitaire Dienstverlening (SFD) zal begin 2022 ontmanteld en opgeheven zijn, net als stichting de Wissel. Dit betekent dat vanaf 2022 Ferm Werk geen verbonden partijen meer heeft.

Bijlagen

Kerncijfers per gemeente

Gemeente Woerden

Begrote ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld gemeente Woerden						
Aantallen gemiddeld	realisatie 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Uitkeringen LO	574	553	618	618	618	618
Garantiebanen	53	88	69	69	69	69
Nieuw beschut	9	17	19	19	19	19
Fte Wsw	195	185	174	165	157	149

Programma inkomensregelingen

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Inkomensregelingen, IOAW, IOAZ	8.590	8.590	8.590	8.590
Loonkostensubsidie	457	457	457	457
BBZ gev.levensonderhoud en bedrijfskredieten	123	123	123	123
Bijzondere bijstand	754	754	754	754
Uitvoeringskosten	1.288	1.288	1.288	1.288
Totale lasten	11.212	11.212	11.212	11.212
Gemeentelijke bijdrage	10.885	10.885	10.885	10.885
Debiteuren ontvangsten	328	328	328	328
Totale baten	11.212	11.212	11.212	11.212

Programma arbeidsparticipatie

Laten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Trajectkosten	175	175	175	175
Uitvoeringskosten	1.216	1.216	1.216	1.216
Totaal Lasten	1.391	1.391	1.391	1.391
Gemeentelijke bijdrage	1.391	1.391	1.391	1.391
Debiteuren ontvangsten				
Totaal Baten	1.391	1.391	1.391	1.391

Programma SW-bedrijf en nieuw beschut

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Loonkosten WSW	5.290	5.026	4.775	4.536
Loonkosten nieuw beschut	306	306	306	306
Uitvoeringskosten	918	918	918	918
Totale lasten	6.514	6.249	5.998	5.759
Netto toegevoegde waarde	2.005	2.005	2.005	2.005
Debiteuren ontvangsten				
Gemeentelijke bijdrage	4.508	4.244	3.993	3.754
Totale baten	6.514	6.249	5.998	5.759

Programma aanvullende dienstverlening

Producten Bedragen x 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Regeling TMZ	89	89	89	89
Declaratieregeling	423	373	273	273
Uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds				
Uitvoeringskosten JIP	48	48	48	48
Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	16	16	16	16
Uitvoeringskosten WIW Woerden	20	20	20	20
Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ	197	197	197	197
Lasten	792	742	642	642
Gemeentelijke bijdrage	792	742	642	642
Debiteuren opbrengsten				
Baten	792	742	642	642

Overhead

Producten Bedragen x 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Overhead	2.833	2.833	2.833	2.833
Onvoorzien	30	30	30	30
Lasten	2.863	2.863	2.863	2.863
Gemeentelijke bijdrage	2.863	2.863	2.863	2.863
Baten	2.863	2.863	2.863	2.863

Om een vergelijking te maken met de primitieve begroting is onderstaande tabel toegevoegd:

Programma	Ontwerp begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022
Inkomensregelingen	10.671	9.924
SW en nieuw beschut	5.767	5.596
Arbeidsparticipatie	308	175
Uitvoeringskosten	6.169	3.422
Aanvullende dienstverlening	762	792
Overhead	-	2.863
Totaal lasten Ferm Werk	23.677	22.772
Bijdrage NTW	2.005	2.005
Bijdrage markt/overig	304	-
Bijdrage derden	-	328
Bijdrage gemeente	21.368	20.439

Gemeente Bodegraven-Reeuwijk

Begrote ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld gemeente Bodegraven-Reeuwijk						
Aantallen gemiddeld	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
Uitkeringen LO	306	277	317	317	317	317
Garantiebanen	38	51	34	34	34	34
Nieuw beschut	4	9	10	10	10	10
Fte Wsw	40	38	37	35	33	32

Programma inkomensregelingen

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Inkomensregelingen, IOAW, IOAZ	4.755	4.755	4.755	4.755
Loonkostensubsidie	338	338	338	338
BBZ gev.levensonderhoud en bedrijfskredieten	84	84	84	84
Bijzondere bijstand	355	355	355	355
Uitvoeringskosten	513	513	513	513
Totale lasten	6.044	6.044	6.044	6.044
Gemeentelijke bijdrage	5.910	5.910	5.910	5.910
Debiteuren ontvangsten	134	134	134	134
Totale baten	6.044	6.044	6.044	6.044

Programma arbeidsparticipatie

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Trajectkosten	55	55	55	55
Uitvoeringskosten	484	484	484	484
Totaal Lasten	539	539	539	539
Gemeentelijke bijdrage	539	539	539	539
Debiteuren ontvangsten				
Totaal Baten	539	539	539	539

Programma SW-bedrijf en nieuw beschut

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Loonkosten WSW	1.174	1.115	1.060	1.007
Loonkosten nieuw beschut	161	161	161	161
Uitvoeringskosten	365	365	365	365
Totale lasten	1.700	1.641	1.586	1.533
Netto toegevoegde waarde	469	469	469	469
Debiteuren ontvangsten				
Gemeentelijke bijdrage	1.232	1.173	1.117	1.064
Totale baten	1.700	1.641	1.586	1.533

Programma aanvullende dienstverlening

Producten Bedragen x 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Regeling TMZ				
Declaratieregeling				
Uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds	37	37	37	37
Uitvoeringskosten JIP				
Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	5	5	5	5
Uitvoeringskosten WIW Woerden				
Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ				
Lasten	42	42	42	42
Gemeentelijke bijdrage	42	42	42	42
Debiteuren opbrengsten				
Baten	42	42	42	42

Overhead

Producten Bedragen x 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Overhead	1.127	1.127	1.127	1.127
Onvoorzien	12	12	12	12
Lasten	1.139	1.139	1.139	1.139
Gemeentelijke bijdrage	1.139	1.139	1.139	1.139
Baten	1.139	1.139	1.139	1.139

Om een vergelijking te maken met de primitieve begroting is onderstaande tabel toegevoegd:

Programma	Ontwerp begroting 2022	Gewijzigde begroting 2022
Inkomensregelingen	5.921	5.531
SW en nieuw beschut	1.425	1.335
Arbeidsparticipatie	162	55
Uitvoeringskosten	2.456	1.362
Aanvullende dienstverlening	42	42
Overhead	-	1.139
Totaal lasten Ferm Werk	10.006	9.464
Bijdrage NTW	469	469
Bijdrage markt/overig	197	-
Bijdrage derden	-	134
Bijdrage gemeente	9.340	8.861

Gemeente Montfoort

Begrote ontwikkeling aantallen cliënten gemiddeld gemeente Montfoort						
Aantallen gemiddeld	realisatie 2020	begroting 2021	begroting 2022	begroting 2023	begroting 2024	begroting 2025
Uitkeringen LO	108	99	103	103	103	103
Garantiebanen	25	11	11	11	11	11
Nieuw beschut	1	3	3	3	3	3
Fte Wsw	16	16	15	14	13	13

Programma inkomensregelingen

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Inkomensregelingen, IOAW, IOAZ	1.489	1.489	1.489	1.489
Loonkostensubsidie	132	132	132	132
BBZ gev.levensonderhoud en bedrijfskredieten	48	48	48	48
Bijzondere bijstand	146	146	146	146
Uitvoeringskosten	181	181	181	181
Totale lasten	1.996	1.996	1.996	1.996
Gemeentelijke bijdrage	1.961	1.961	1.961	1.961
Debiteuren ontvangsten	34	34	34	34
Totale baten	1.996	1.996	1.996	1.996

Programma arbeidsparticipatie

Laten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Trajectkosten	59	59	59	59
Uitvoeringskosten	171	171	171	171
Totaal Lasten	231	231	231	231
Gemeentelijke bijdrage	231	231	231	231
Debiteuren ontvangsten				
Totaal Baten	231	231	231	231

Programma SW-bedrijf en nieuw beschut

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Loonkosten WSW	492	467	444	422
Loonkosten nieuw beschut	48	48	48	48
Uitvoeringskosten	129	129	129	129
Totale lasten	669	645	621	599
Netto toegevoegde waarde	193	193	193	193
Debiteuren ontvangsten				
Gemeentelijke bijdrage	476	451	428	406
Totale baten	669	645	621	599

Programma aanvullende dienstverlening

Producten Bedragen x 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Regeling TMZ	13	13	13	13
Declaratieregeling	72	72	72	72
Uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds				
Uitvoeringskosten JIP	10	10	10	10
Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	3	3	3	3
Uitvoeringskosten WIW Woerden				
Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ	33	33	33	33
Lasten	130	130	130	130
Gemeentelijke bijdrage	130	130	130	130
Debiteuren opbrengsten				
Baten	130	130	130	130

Overhead

Producten Bedragen x 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Overhead	398	398	398	398
Onvoorzien	4	4	4	4
Lasten	403	403	403	403
Gemeentelijke bijdrage	403	403	403	403
Baten	403	403	403	403

Om een vergelijking te maken met de primitieve begroting is onderstaande tabel toegevoegd:

Programma	Ontwerp begroting 2022	Gewijzigde begroting
Inkomensregelingen	1.872	1.815
SW en nieuw beschut	567	540
Arbeidsparticipatie	113	59
Uitvoeringskosten	868	481
Aanvullende dienstverlening	120	130
Overhead	-	403
Totaal lasten Ferm Werk	3.540	3.429
Bijdrage NTW	193	193
Bijdrage markt/overig	80	-
Bijdrage derden	-	34
Bijdrage gemeente	3.267	3.201

Gemeente Oudewater

Begrote ontwikkeling aantallen klanten gemiddeld gemeente Oudewater						
Aantallen gemiddeld	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
Uitkeringen LO	83	74	90	90	90	90
Garantiebanen	6	10	11	11	11	11
Nieuw beschut	1	1	1	1	1	1
Fte Wsw	18	17	16	15	14	14

Programma inkomensregelingen

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Inkomensregelingen, IOAW, IOAZ	1.332	1.332	1.332	1.332
Loonkostensubsidie	56	56	56	56
BBZ gev.levensonderhoud en bedrijfskredieten	20	20	20	20
Bijzondere bijstand	130	130	130	130
Uitvoeringskosten	164	164	164	164
Totale lasten	1.702	1.702	1.702	1.702
Gemeentelijke bijdrage	1.676	1.676	1.676	1.676
Debiteuren ontvangsten	26	26	26	26
Totale baten	1.702	1.702	1.702	1.702

Programma arbeidsparticipatie

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Trajectkosten	47	47	47	47
Uitvoeringskosten	155	155	155	155
Totaal Lasten	201	201	201	201
Gemeentelijke bijdrage	201	201	201	201
Debiteuren ontvangsten				
Totaal Baten	201	201	201	201

Programma SW-bedrijf en nieuw beschut

Lasten en Baten (x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Loonkosten WSW	506	481	457	434
Loonkosten nieuw beschut	19	19	19	19
Uitvoeringskosten	117	117	117	117
Totale lasten	642	617	592	570
Netto toegevoegde waarde	213	213	213	213
Debiteuren ontvangsten				
Gemeentelijke bijdrage	428	403	379	356
Totale baten	642	617	592	570

Programma aanvullende dienstverlening

Producten Bedragen x 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Regeling TMZ	17	17	17	17
Declaratieregeling	60	60	60	60
Uitvoeringskosten Ondersteuningsfonds				
Uitvoeringskosten JIP	4	4	4	4
Uitvoeringskosten Huisvesting statushouders	5	5	5	5
Uitvoeringskosten WIW Woerden				
Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ	30	30	30	30
Lasten	115	115	115	115
Gemeentelijke bijdrage	115	115	115	115
Debiteuren opbrengsten				
Baten	115	115	115	115

Overhead

Producten Bedragen x 1000	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Overhead	360	360	360	360
Onvoorzien	4	4	4	4
Lasten	364	364	364	364
Gemeentelijke bijdrage	364	364	364	364
Baten	364	364	364	364

Om een vergelijking te maken met de primitieve begroting is onderstaande tabel toegevoegd:

Programma	Ontwerp begroting 2022	Gewijzigde begroting
Inkomensregelingen	1.638	1.538
SW en nieuw beschut	531	525
Arbeidsparticipatie	100	47
Uitvoeringskosten	785	435
Aanvullende dienstverlening	111	115
Overhead	-	364
Totaal lasten Ferm Werk	3.165	3.024
Bijdrage NTW	213	213
Bijdrage markt/overig	59	-
Bijdrage derden	-	26
Bijdrage gemeente	2.893	2.784

Financiële begroting

Totaaloverzicht van baten en lasten en de toelichting

Totaal overzicht (bedragen x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programma 1 Inkomensregeling				
Lasten	20.954	20.954	20.954	20.954
Baten	20.954	20.954	20.954	20.954
Saldo	0	0	0	0
Programma 2 Arbeidsparticipatie				
Totaal Lasten	2.362	2.362	2.362	2.362
Totaal Baten	2.362	2.362	2.362	2.362
Saldo	0	0	0	0
Programma 3 WSW / Beschut werk				
Totale lasten	9.525	9.152	8.797	8.461
Totale baten	9.525	9.152	8.797	8.461
Saldo	0	0	0	0
Programma 4 Aanvullende Dienstverlening				
Lasten	1.079	1.029	929	929
Baten	1.079	1.029	929	929
Saldo	0	0	0	0
Overhead				
Lasten	4.719	4.719	4.719	4.719
Baten	4.719	4.719	4.719	4.719
Saldo	0	0	0	0
Onvoorzien				
Lasten	50	50	50	50
Baten	50	50	50	50
Saldo				

Gronden van de raming

We houden in het jaar 2022 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 2% 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, garantiebannen, medewerkers nieuw beschut en WSW.

Geraamde incidentele lasten en baten in de begroting 2022

Overzicht incidentele baten en lasten

bedragen in €	begroting 2022
Incidentele baten	
totaal incidentele baten	0
Incidentele lasten	
Programma basisdienstverlening	
Overgangsregeling Pensioen SFD	142.000
totaal incidentele lasten	142.000

Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves
Er zijn in 2022 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	realisatie	begroting	begroting
bedragen x 1.000 en in €	2020	2021	2022
financiële vaste activa	2.640	2.400	2.600
vlottende activa	10.756	3.000	5.700
Totale activa	13.396	5.400	8.300
eigen vermogen	75	75	75
voorzieningen	0	0	0
vaste schulden	2.000	2.000	2.000
vaste passiva	2.075	2.075	2.075
vlottende passiva	11.322	3.325	6.225
Totale passiva	13.396	5.400	8.300

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Begroting 2022-2025	realisatie	begroting	begroting
bedragen x 1.000 en in €	2020	2021	2022
jaarlijks terugkerende verplichting arbeidskosten	824	775	800

Investeringen

In 2022 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 2022 zijn er geen reserves en geen voorzieningen in de begroting of op de balans opgenomen.

Overzicht geraamde baten en lasten per taakveld

Overzicht baten per taakveld		Begroting 2022		
Bedragen x 1.000 en in €		Lasten	Baten	Saldo
Programma 1 Inkomensregeling				
Taakveld 6.3 Inkomensregelingen	20.954	20.954		-
Programma 2 Arbeidsparticipatie				
Taakveld 6.5 Arbeidsparticipatie	2.362	2.362		-
Taakveld 6.71 Maatwerkdienstverlening 18+				-
Taakveld 8.3 Wonen en bouwen				-
Programma 3 WSW / Beschut werk				
Taakveld 6.4 Begeleide Participatie	9.525	9.525		-
Overhead				
Taakveld 0.4 Overhead	4.719	4.719		-
Taakveld 0.5 Treasury				-
Taakveld 0.8 Overige baten en lasten	50	50		
Taakveld 0.9 Heffing VPB				-
Taakveld 0.10 Mutaties reserves				-
Totalen	37.610	37.610		
Overzicht baten per taakveld		Begroting 2022		
Programma 4 Aanvullende Dienstverlening		Lasten	Baten	Saldo
Taakveld 6.3 Regeling TMZ	119	119		-
Taakveld 6.3 Ondersteuningsfonds	37	37		-
Taakveld 6.3 Declaratieregeling	555	555		-
Taakveld 6.5 JIP	48	48		-
Taakveld 8.3 Uitvoeringskosten Huisvesting statushoude	29	29		-
Taakveld 6.4 Uitvoeringskosten WIW Woerden	20	20		-
Taakveld 6.3 Uitvoeringskosten declaratieregeling +TMZ	259	259		-
Totalen	1.065	1.065		-

Meerjaren begroting 2022-2025

Totaal overzicht (bedragen x 1000)	Begroting 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Begroting 2025
Programma 1 Inkomensregeling				
Lasten	20.954	20.954	20.954	20.954
Baten	20.954	20.954	20.954	20.954
Saldo	0	0	0	0
Programma 2 Arbeidsparticipatie				
Totaal Lasten	2.362	2.362	2.362	2.362
Totaal Baten	2.362	2.362	2.362	2.362
Saldo	0	0	0	0
Programma 3 WSW / Beschut werk				
Totale lasten	9.525	9.152	8.797	8.461
Totale baten	9.525	9.152	8.797	8.461
Saldo	0	0	0	0
Programma 4 Aanvullende Dienstverlening				
Lasten	1.065	1.015	915	915
Baten	1.065	1.015	915	915
Saldo	0	0	0	0
Overhead				
Lasten	4.719	4.719	4.719	4.719
Baten	4.719	4.719	4.719	4.719
Saldo	0	0	0	0
Onvoorzien				
Lasten	50	50	50	50
Baten	50	50	50	50
Saldo				

Gronden van de meerjaren raming

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 meerjaren raming 2022-2025

In de begroting vanaf 2022 zijn geen incidentele baten of lasten verwerkt.

Overzicht beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves

Er zijn in de meerjarenraming vanaf 2022 geen beoogde structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves.

Geprognosticeerde balans	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
bedragen x 1.000 en in €	2020	2021	2022	2023	2024	2025
financiële vaste activa	2.640	2.400	2.600	2.600	2.600	2.600
vlottende activa	10.756	5.700	5.700	5.700	5.700	5.700
Totale activa	13.396	5.400	8.300	8.300	8.300	8.300
eigen vermogen	75	75	75	75	75	75
voorzieningen	0	0	0	0	0	0
vaste schulden	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000	2.000
vaste passiva	2.075	2.075	2.075	2.075	2.075	2.075
vlottende passiva	11.321	6.025	6.225	6.225	6.225	6.225
totale passiva	13.396	8.100	8.300	8.300	8.300	8.300

Ontwikkeling EMU- Saldo						
bedragen x 1.000 en in €						
Omschrijving	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
	2020	2021	2022	2023	2024	2025
1. Exploitatiesaldo vóór toevoeging aan c.q. onttrekking uit reserves (zie BBV, artikel 17c)						
2. Mutatie (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
3. Mutatie voorzieningen	0	0	0	0	0	0
4. Mutatie voorraden (incl. bouwgronden in exploitatie)	0	0	0	0	0	0
5. Verwachte boekwinst bij verkoop effecten en verwachte boekwinst bij verkoop (im)materiële vaste activa	0	0	0	0	0	0
Berekend EMU-saldo	0	0	0	0	0	0

Jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume

Begroting 2022-2025	realisatie	begroting	begroting	begroting	begroting	begroting
bedragen x 1.000 en in €	2020	2021	2022	2023	2024	2025
jaarlijks terugkerende verplichting arbeidskosten	824	775	800	775	750	725

Investerings

In de meerjarenraming worden er geen investeringen binnen het openbaar lichaam gedaan.

Financiering

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 2022-2025 zijn geen reserves en geen voorzieningen in de begroting of op de balans opgenomen.