Gewijzigde financiële begroting 2021

INHOUDSOPGAVE

1 | INLEIDING 3
1.1 | Inleiding 3
1.2 | Procedure 3
1.3 | Financieel 3
1.5 | Leeswijzer 4
2 | PROGRAMMA WERK en PARTICIPATIE 5
2.1 | Inleiding 5
2.2 | Wat gaat het kosten? 5
3 | PROGRAMMA INKOMEN 7
3.1 | Inleiding 7
3.2 | Wat gaat het kosten? 7
4 | PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING 10
4.1 | Inleiding 10
4.2 | Wat mag het kosten? 10
5 | BEDRIJFSVOERING 12
5.1 | Inleiding 12
5.2 | Kosten bedrijfsvoering 12

1 | INLEIDING

1.1 | Inleiding

Op 6 juli 2020 heeft u in het algemeen bestuur de begroting voor 2021 vastgesteld met inachtneming van de zienswijzen van de gemeenteraden. In die zienswijzen vragen gemeenten aan het Werkplein om eind 2020/begin 2021 een herziene begroting 2021 en meerjarenraming op te stellen waarin de financiële consequenties en risico's van de coronacrisis zijn verwerkt.

Onlangs heeft u de concept begroting voor 2022-2025 vastgesteld waarin de meerjarige gevolgen van de Corona crisis zijn verwerkt.
In deze gewijzigde begroting 2021 zijn de laatste inzichten verwerkt waar het gaat om de ontwikkeling van het bestand, de uitvoering van diverse steunmaatregelen zoals de Tozo en Tonk regeling en de gevolgen voor de bedrijfsvoering.

In deze Gewijzigde begroting 2021 ziet u de gevolgen voor de programma's Werk en Participatie, Inkomen en Inkomensondersteuning en de kosten van bedrijfsvoering.

1.2 | Procedure

Deze Gewijzigde begroting voor 2021 maakt deel uit van de 1e Bestuursrapportage 2021 en leidt tot een begrotingswijziging voor het jaar 2021. Tevens zal de bevoorschotting hierop worden aangepast.

1.3 | Financieel

Zoals al een ieder bekend zal zijn heeft Covid-19 grote gevolgen voor onze economische positie en daarmee de werkgelegenheid. Het Centraal Planbureau (CPB) heef eind maart een prognose voor 2021-2025 gepubliceerd. Men schat de stijging van de werkloosheid iets minder fors in dan in de prognose van november 2020 maar geeft daarbij wel een grote mate van onzekerheid aan. Vooral in welke mate het aantal faillissementen en verlies van banen zal optreden na het stoppen van de steunmaatregelen per 1 juli 2021. Landelijk kan de werkloosheid dan flink toenemen. Ook voor het Werkplein zal dat mogelijk leiden tot een behoorlijke instroom van bijstandsgerechtigden. In 2021 schatten we dat in op 6%, in 2022 op 4%. Hoewel de prognose van het CPB een iets gunstiger scenario aangeeft zijn de signalen op dit moment minder positief dan die begin maart waren. Het vaccinatieprogramma loopt vertraging op en het verminderen van de beperkingen gaat ook minder snel dan gehoopt. Op dit moment gaan we uit van een stijging van 6% en zullen we de werkelijke ontwikkeling van het bestand monitoren om na de zomer (2e Bestuursrapportage 2021), indien nodig, de begroting wederom bij te stellen.
De prognose voor 2021 is dat de totale uitkeringslasten (Buig) met circa 2,5 miljoen toenemen (zie programma Inkomen).
Het Werkplein heeft zich bij de dienstverlening die zij aan haar inwoners verleend strikt gehouden aan de richtlijnen van het RIVM. Dat betekent tot op heden nog een beperking voor een optimale dienstverlening. Bij iedere versoepeling van de beperkingen bekijken wij welke mogelijkheden er tot verruiming van onze dienstverlening zijn.

In april 2021 heeft het ministerie het Rijksbudget Buig 2021 nader voorlopig vastgesteld. Zichtbaar is dat vier gemeenten binnen de rijksvergoeding vallen en twee deze overschrijden. Onderstaand de gegevens op basis van de nu bekende rijksvergoeding 2021.

Gemeente	Nader voorlopige rijksvergoeding Buig 2021	Prognose Buig 2021	Verschil
Etten Leur	11.213.461	10.839.539	373.922
Halderberge	7.024.769	6.909.443	115.326
Moerdijk	7.943.898	7.663.774	280.124
Roosendaal	32.535.250	29.217.980	3.317.270
Rucphen	4.955.639	5.349.761	-394.122
Zundert	3.206.437	3.329.860	-123.423
Totaal	66.879.454	63.310.357	3.569.097

Tabel: Prognose uitgaven Buig 2021 per gemeente en nader voorlopig Rijksbudget 2021

Prognose resultaat 2021

In onderstaande tabel is in het kort het te verwachten resultaat ten opzichte van de begroting per programma opgenomen. In deze rapportage wijzen wij de gemeenten op de verwachte begrotingsoverschrijding voor de programma's: Werk en Participatie en Inkomen. In de betreffende hoofdstukken leest u hier meer over.

Resultaten per programma	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Prognose 2021	Verschil
Saldo lasten en baten:				
Programma Werk en Participatie	€ 4.218.329	€ 5.147.040	€ 5.209.582	-€ 62.542
Programma Inkomen	€ 59.012.447	€ 60.843.228	€ 63.310.357	-€ 2.467.129
Programma Inkomensondersteuning	€ 8.029.908	€ 8.238.133	€ 7.776.903	€ 461.231
Bedrijfsvoering	€ 9.200.634	€ 14.191.188	€ 14.111.477	€ 79.711
Totaal	**€ 80.461.318**	**€ 88.419.589**	**€ 90.408.318**	**-€ 1.988.729**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	€ 14.880.590	€ 15.772.297	€ 15.836.375	-€ 64.078
Halderberge	€ 9.414.130	€ 9.745.532	€ 10.049.241	-€ 303.709
Moerdijk	€ 10.127.975	€ 10.441.622	€ 10.822.279	-€ 380.657
Roosendaal	€ 39.548.611	€ 40.887.595	€ 41.469.768	-€ 582.172
Rucphen	€ 6.758.840	€ 7.029.568	€ 7.540.503	-€ 510.935
Zundert	€ 4.254.850	€ 4.542.976	€ 4.690.153	-€ 147.177
Totaal lasten	**€ 84.984.996**	**€ 88.419.590**	**€ 90.408.319**	**-€ 1.988.729**
Resultaat	**€ 4.523.679**			

In deze tabel zijn de financiële effecten van de Tozo en Tonk regeling niet opgenomen. Deze zijn wel bij programma Inkomen inzichtelijk gemaakt.

1.5 | Leeswijzer

Hoofdstuk 2 tot en met 4 gaan nader in op de financiële prognose voor de drie programma's Werk en Participatie, Inkomen en Inkomensondersteuning. Hoofdstuk 5 gaat over de bedrijfsvoering.

Hoogachtend,



M. Does
Directeur

Hoogachtend,

R. van Ginderen
Voorzitter

2 | PROGRAMMA WERK en PARTICIPATIE

2.1 | Inleiding

In het programma Werk en Participatie wijzigt voor 2021 alleen de bijdrage van gemeenten. Dit is een gevolg van gewijzigde bedragen voor Nieuw begeleiding en Nieuw Wajong.

2.2 | Wat gaat het kosten?

De inzet binnen het programma Werk en Participatie is zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (qua personele inzet) als vanuit de re-integratiemiddelen binnen het participatiebudget. De re-integratiemiddelen zijn in de kern middelen die het Werkplein heeft ingezet om de re-integratie van burgers te versnellen, te bevorderen dan wel mogelijk te maken. De Werkpleingemeenten hebben bepaald dat het Werkplein de beschikking heeft over 80% van het gemeentelijke participatiebudget en 100% met betrekking tot het onderdeel nieuwe doelgroepen.

In de meicirculaire 2020 geeft aan dat de middelen Nieuw begeleiding en Nieuw wajong zijn geïndexeerd. In totaliteit is het budget met € 62.541 verhoogd.
Na bijstelling van de ramingen blijft er een bedrag van € 508.984 beschikbaar voor inzet op re-integratie en participatie. In afstemming met gemeenten worden er momenteel voor bestandsbeperking besproken. Er wordt gedacht aan intensiveren nazorg, aandacht voor parttime inkomsten en inzet op versterken werk gerelateerde taalondersteuning. De nog beschikbare middelen kunnen daarvoor worden ingezet.

Verklaring verschillen op hoofdlijnen:
<u>Beëindiging PPS WSP</u>
De publiek private samenwerking met Randstad voor de werkgeversdienstverlening is per 1 februari 2021 beëindigd. Een groot gedeelte van de externe werkgeversadviseurs zijn in dienst getreden van het Werkplein. De dienstverlening is daarmee geborgd. De kosten vallen € 419.341 lager uit. Dit komt door het vervallen van de plaatsingfees en lagere loonkosten door het vervallen van inhuur.

<u>Inburgering</u>
Het Werkplein gaat voor de zes gemeenten de Wet inburgering uitvoeren. Voor de invoering zijn door het Rijk invoeringsmiddelen aan gemeenten beschikbaar gesteld. Dit bedrag (€ 370.120) is aan kosten en aan baten opgenomen. Voor gemeenten verloopt dit budgettair neutraal.
Deze kosten voor invoering inburgering staan los van de aanpak statushouders. Dit is een bestaande aanpak om statushouders beter en intensiever te begeleiden naar werk en participatie die door gemeente apart werd bekostigd.

<u>Proeftuinen ketensamenwerking</u>
Om uitvoering te kunnen geven aan het Jaarplan ketensamenwerking 2020-2021 is er voor gekozen om een gezamenlijke ketenmanagers aan te trekken die ervoor zorg draagt dat de drie proeftuinen van start gaan en de effecten daarvan dit jaar zichtbaar worden. De kosten voor dit jaar bedragen € 100.000.

<u>Leerwerktrajecten</u>
De kosten van leerwerktrajecten vallen € 88.188 lager uit. Dit komt doordat de btw op individuele trajecten voortaan verrekend kan worden.

<u>Social return on investment (SROI)</u>
Met gemeenten is afgesproken dat het Werkplein in 2020 en 2021 de coördinatie van SROI organiseert. De kosten ad € 97.554 worden gezamenlijk door de gemeente gedragen.

Participatiebudget Inzet instrumenten:	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Prognose Begroting 2021	Mutaties
Werkgeversservicepunt	1.031.566	1.100.000	680.659	419.341
Trainers	184.028	200.000	150.257	49.743
Inhuur Klantmanagers Werk	578.464	450.000	521.137	-71.137
Diagnostische tool en matchcare Szeebra	98.083	100.000	110.000	-10.000
Statushouders	250.989	370.000	318.024	51.976
Inburgering	88.385		370.120	-370.120
Trajectbegeleiders Werkplein Actief	389.917	400.000	371.798	28.202
Individuele trajecten/Maatwerk	349.029	640.000	640.000	0
Leerwerktrajecten WVS	240.408	599.098	510.910	88.188
Proeftuinen ketensamenwerking		20.000	110.000	-90.000
Praktijkervaringsplekpolis	7.030	7.000	7.000	0
Extra inzet fraudepreventie	149.381	150.000	104.245	45.755
Beschut werken	864.375	851.250	877.800	-26.550
Beschut werken reiskosten			35.000	-35.000
Jobcoaching	102.538	221.400	221.400	0
Loonwaardemetingen			33.000	-33.000
Intensivering nazorg			50.000	-50.000
Klantmanagers (Garantiebanen)	223.148	280.000	277.392	2.608
Overige inzet	0	128.292	508.984	-380.692
Social return on investment (SROI)	20.346		97.554	-97.554
Totaal lasten	4.577.688	5.517.040	5.995.280	-478.240
Baten:				
Statushouders	250.628	370.000	318.024	51.976
Inburgering	88.385		370.120	-370.120
Social return on investment (SROI)	20.346		97.554	-97.554
Totaal saldo van lasten en baten	**4.218.329**	**5.517.040**	**5.209.582**	**-62.542**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	632.788	799.762	809.215	-9.453
Halderberge	459.878	565.733	573.482	-7.749
Moerdijk	349.566	470.880	478.796	-7.916
Roosendaal	2.240.453	2.646.636	2.672.274	-25.639
Rucphen	436.751	514.339	523.075	-8.736
Zundert	98.893	149.691	152.740	-3.049
Saldo	**4.218.328**	**5.147.040**	**5.209.582**	**-62.542**

Tabel: Programma Werk en Participatie prognose 2021

Bijdrage in Projecten

In de programmakosten zijn drie projecten opgenomen die apart gefinancierd wordt door de gemeenten. Dit betreft de aanpak statushouders, SROI en Inburgering. In bijgaande tabel staan de verwachte kosten voor 2021 weergegeven en de daarvoor benodigde dekking. Voor de aanpak statushouders zijn door gemeenten de middelen voor de 1e helft van 2021 beschikbaar gesteld. Dit omdat er vanuit werd gegaan dat de Wet inburgering per 1 juli 2021 zou ingaan. Dat is echter uitgesteld tot 1-1-2022. Een voorstel voor de 2e helft van dit jaar wordt met gemeenten afgestemd.

Gemeente	Aanpak ststushouders	SROI	Inburgering
Etten-Leur	57.810	17.735	69.791
Halderberge	36.006	11.043	48.140
Moerdijk	41.431	12.711	58.928
Roosendaal	139.910	42.914	122.816
Rucphen	25.349	7.775	35.988
Zundert	17.517	5.375	34.457
Totaal	318.024	97.554	370.120

3 | PROGRAMMA INKOMEN

3.1 | Inleiding

Het programma Inkomen is erop gericht om uitkeringen te verstrekken aan burgers die zelf onvoldoende inkomen hebben om in het levensonderhoud te voorzien. Hiermee wordt aan burgers een vangnet geboden. Handhaving is een onlosmakelijk deel in dit programma. Immers alleen mensen die er recht op hebben, moeten ook inderdaad een uitkering ontvangen. Misbruik wordt actief opgespoord en gestraft om het draagvlak voor de regeling in de samenleving te bewaren.

In de prognose van het Centraal planbureau van maart 2021 wordt nog steeds uitgegaan van een toename van de werkloosheid en het aantal bijstandsontvangers in 2021. Voor het Werkplein zal dat naar verwachting leiden tot een behoorlijke instroom van bijstandsgerechtigden. In 2021 schatten we dat in op 6%. Hoewel de prognose van het CPB een iets gunstiger scenario aangeeft zijn de signalen op dit moment minder positief dan die begin maart waren. Het vaccinatieprogramma loopt vertraging op en het verminderen van de beperkingen gaat ook minder snel dan gehoopt.

De prognose voor 2021 is dat de totale uitkeringslasten (Buig) met circa 2,5 miljoen toenemen.

De kosten van de Tozo-regeling zijn apart opgenomen.

3.2 | Wat gaat het kosten?

Onze inzet binnen het programma Inkomen wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (qua personele inzet) als vanuit de Buig-middelen. Hieronder volgt een overzicht van de prognose van lasten en baten ten opzichte van de begroting 2021.

Programma Inkomen	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Prognose 2021	Mutaties
Lasten				
Pwet Buig	53.242.958	53.346.081	56.914.201	-3.568.120
BBZ	255.386	255.650	200.000	55.650
BBZ (declarabel)	203.143	224.972	100.000	124.972
IOAW/IOAZ	4.533.796	4.778.618	4.610.871	167.747
Onderzoekskosten	81.277	175.575	175.575	0
Invorderingskosten	23.630	51.130	51.130	0
Externe controlekosten	135.215	240.311	175.000	65.311
Structurele loonkostensubsidie	1.716.205	2.688.035	2.144.278	543.757
Tozo 1-4 (apart overzicht)				
Totaal lasten	60.191.610	61.760.372	64.371.055	-2.610.683
Baten				
Ontvangsten debiteuren Buig	827.318	628.899	875.037	246.138
Ontvangsten debiteuren loaw/loaz	74.397	104.817	75.661	-29.155
Ontvangsten debiteuren BBZ	78.828	78.612	60.000	-18.612
Ontvangsten debiteuren BBZ (declarabel)	198.622	104.817	50.000	-54.817
Baten Tozo 1-4 (apart overzicht)				
Totaal baten	1.179.164	917.144	1.060.699	143.554
Saldo van lasten en baten	**59.012.447**	**60.843.228**	**63.310.357**	**-2.467.129**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	10.086.252	10.590.485	10.839.539	-249.054
Halderberge	6.465.945	6.625.382	6.909.443	-284.061
Moerdijk	7.139.962	7.259.652	7.663.774	-404.122
Roosendaal	27.616.660	28.361.333	29.217.980	-856.647
Rucphen	4.695.303	4.847.033	5.349.761	-502.728
Zundert	3.008.324	3.159.342	3.329.860	-170.517
Totaal bijdragen gemeenten	**59.012.447**	**60.843.228**	**63.310.357**	**-2.467.129**

Tabel: Programma Inkomen Prognose 2021.

Participatiewet Buig

Ten opzichte van de begroting 2021 zijn de volgende wijzigingen opgenomen in de prognose:

Pwet/Buig

In de begroting 2021 waren we uitgegaan van een stijging van het aantal dossiers in 2021 van 2,5%. Ondertussen is gebleken dat vanwege de effecten van Covid-19 dit percentage niet meer realistisch is. Zoals eerder al is aangegeven houden we rekening met een stijging van 6%. Verder is rekening gehouden met een indexering van het minimumloon van 1,7% per jaar. Hieronder volgt een overzicht van het aantal dossiers per gemeente zoals we deze verwachten in de prognose 2021.

Dossiers	dec-19	dec-20	jan-21	feb-21	mrt-21	apr-21	mei-21	jun-21	jul-21	aug-21	sep-21	okt-21	nov-21	dec-21
Etten-Leur	691	710	713	717	720	724	727	731	735	738	742	745	749	753
Halderberge	419	447	449	451	454	456	458	460	462	465	467	469	472	474
Moerdijk	469	499	501	504	506	509	511	514	516	519	521	524	526	529
Roosendaal	1779	1848	1857	1866	1875	1884	1893	1903	1912	1921	1931	1940	1949	1959
Rucphen	297	334	336	337	339	341	342	344	346	347	349	351	352	354
Zundert	196	210	211	212	213	214	215	216	217	218	219	220	222	223
Totaal	3851	4048	4.068	4.088	4.107	4.127	4.147	4.168	4.188	4.208	4.229	4.249	4.270	4.291

In deze tabel staat de ontwikkeling van het bestand op basis van een stijging van 6%. Deze is gelijk verdeeld over het jaar. De verwachting is dat een stijging zich meer in de 2e helft van 2021 zal gaan voordoen. De werkelijke aantallen in de 1e helft van 2021 kunnen dus afwijken van deze prognose.

Loonkostensubsidie

Voor de begroting 2021 hanteren we de doelstelling van te plaatsen garantiebanen en beschut werk voor de raming van de loonkostensubsidie. We constateerden dat die raming niet conform de

werkelijkheid is. In de praktijk wordt niet voor iedere plaatsing loonkostensubsidie verstrekt en kan ook de loonwaarde hoger worden vastgesteld waardoor de loonkostensubsidie lager wordt.
Uitgangspunt in de gewijzigde begroting is 80 garantiebanen en een toename van Beschut Werk van 18 plaatsingen (conform taakstelling) en indexering van 1,7% van het gemiddeld tarief. Daarnaast gaan we ervan uit dat de helft van de plaatsingen gedurende drie kwart van het jaar tot betaling zal leiden, en de andere helft een half jaar tot betaling zal leiden. Dit was eerder bij de berekening van LKS in de begroting nog niet gehanteerd. Maar met de kennis van nu lijkt dat dichter bij de werkelijkheid te liggen.
Nog een verschil met de begroting is dat we nu rekening houden met 1,7% indexering ipv 2,26%.
Daarnaast zijn vanwege Covid-19 maar een beperkt aantal garantiebanen en beschut werk gerealiseerd. Voor 2021 is de raming derhalve neerwaarts bijgesteld.

Prognose gemeentelijke bijdrage programma Inkomen 2021

Prognose 2021	Bijstandsverlening P-wet	PW ontvangsten debiteuren	IOAW bestedingen	IOAW / IOAZ ontvangsten debiteuren	IOAZ bestedingen	BBZ uitkeringen	BBZ baten	BBZ uitkeringen Declarabel	BBZ baten Declarabel	Invorderings-kosten Buig	Externe controlekosten (soc rechercheur)	Onderzoeks-kosten	Loonkosten-subsidie	Totaal
Etten-Leur	€ 9.781.756	-€ 158.210	€ 686.058	-€ 13.680	€ 40.762	€ 36.161	-€ 10.848	€ 18.080	-€ 9.040	€ 9.294	€ 31.641	€ 31.916	€ 395.648	**€ 10.839.539**
Halderberge	€ 6.156.973	-€ 97.997	€ 537.789	-€ 8.473	€ 71.372	€ 22.398	-€ 6.720	€ 11.199	-€ 5.600	€ 5.789	€ 19.599	€ 19.878	€ 183.236	**€ 6.909.443**
Moerdijk	€ 6.713.518	-€ 111.480	€ 641.700	-€ 9.639	€ 31.373	€ 25.480	-€ 7.644	€ 12.740	-€ 6.370	€ 6.661	€ 22.295	€ 22.873	€ 322.268	**€ 7.663.774**
Roosendaal	€ 26.672.391	-€ 387.150	€ 1.723.507	-€ 33.475	€ 135.252	€ 88.488	-€ 26.546	€ 44.244	-€ 22.122	€ 22.494	€ 77.427	€ 77.242	€ 846.230	**€ 29.217.980**
Rucphen	€ 4.689.652	-€ 70.125	€ 385.354	-€ 6.063	€ 85.763	€ 16.028	-€ 4.808	€ 8.014	-€ 4.007	€ 4.076	€ 14.024	€ 13.995	€ 217.860	**€ 5.349.761**
Zundert	€ 2.899.911	-€ 50.075	€ 203.655	-€ 4.330	€ 68.288	€ 11.445	-€ 3.434	€ 5.723	-€ 2.861	€ 2.816	€ 10.015	€ 9.671	€ 179.035	**€ 3.329.860**
Totaal	**56.914.201**	**-875.037**	**4.178.062**	**-75.661**	**432.809**	**200.000**	**-60.000**	**100.000**	**-50.000**	**51.130**	**175.000**	**175.575**	**2.144.278**	**63.310.357**

Tozo

De prognose voor dit jaar is berekend op basis van de verstrekte uitkeringen levensonderhoud en bedrijfskapitaal over het 1e kwartaal. Voor het 2e kwartaal hebben wij de uitgaven van het 1e kwartaal doorgetrokken. Uiteraard kan het gebruik van de Tozo 4 regeling (periode april-juni) lager uitvallen dan nu is ingeschat omdat een aantal beperkende maatregelen zijn verruimd.
Uitgangspunt voor deze gewijzigde begroting is dat er na 1 juli geen vervolg komt van de Tozo regeling. Overigens is recent informatie bekend geworden dat er door het Ministerie van SZW al nagedacht wordt om de Tozo per 1-7-2021 te gaan verlengen. Dat zou dan de Tozo-5 gaan worden. We wachten die ontwikkeling af.

TOZO	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Prognose 1e halfjr 2021
Lasten			
Tozo om niet	17.236.509		7.735.156
Tozo bedrijfskapitaal	1.568.212		384.633
Totaal lasten	18.804.721	0	8.119.789
Tozo Opbrengst wegens terugvordering	92.836		446.809
Tozo Opbrengst bedrijfskapitaal	1.584.180		387.822
Totaal baten	1.677.016	0	834.631
Saldo van lasten en baten	**17.127.704**	**0**	**7.285.158**
Bijdragen gemeenten			
Etten-Leur	2.989.449		1.233.813
Halderberge	2.097.719		858.135
Moerdijk	2.743.521		1.148.644
Roosendaal	5.461.636		2.402.674
Rucphen	2.111.289		889.234
Zundert	1.724.090		752.657
Totaal bijdragen gemeenten	**17.127.704**	**0**	**7.285.158**

Prognose 2021 Tozo	Levensonder-houd	Bedrijfskapitaal	Baten levensonder-houd	Baten bedrijfskapi-taal	Totaal
Etten-Leur	€ 1.337.192	€ 75.869	-€ 102.673	-€ 76.574	€ 1.233.813
Halderberge	€ 906.626	€ 43.101	-€ 48.120	-€ 43.472	€ 858.135
Moerdijk	€ 1.220.074	€ 59.870	-€ 70.971	-€ 60.330	€ 1.148.644
Roosendaal	€ 2.537.492	€ 87.468	-€ 133.988	-€ 88.299	€ 2.402.674
Rucphen	€ 935.475	€ 51.071	-€ 45.822	-€ 51.490	€ 889.234
Zundert	€ 798.296	€ 67.254	-€ 45.236	-€ 67.657	€ 752.657
Totaal	**7.735.156**	**384.633**	**-446.809**	**-387.822**	**7.285.158**

4 | PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING

4.1 | Inleiding

De aan het Werkplein opgedragen inkomensondersteunende regelingen worden onderscheiden in vier onderdelen:

1. bijzondere bijstand (basistaak)
2. collectieve zorgverzekering (basistaak)
3. overig gemeentelijke minimabeleid (basistaak)
4. loketfunctie aanvragen persoonlijke lening Kredietbank West-Brabant (plustaak)

De doelstellingen van deze inkomensondersteunende regelingen zijn:

- financiële compensatie bieden voor de noodzakelijke bijzondere kosten van het bestaan;
- burgers met een laag inkomen mogelijkheid bieden om zich goed en betaalbaar tegen zorgkosten te verzekeren;
- het meedoen in de maatschappij te bevorderen door de verstrekking van een bijdrage in de kosten van maatschappelijke participatie zodat armoede en sociale uitsluiting wordt voorkomen of beperkt;
- mogelijkheid bieden om persoonlijke lening af te sluiten voor onverwachte uitgaven/tegenvallers.

4.2 | Wat mag het kosten?

Onze inzet binnen het Programma Inkomensondersteuning wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (personele inzet) en gemeentelijke budgetten (programma). Deze laatste kosten worden 1-op-1 verrekend met de gemeenten waarvoor deze kosten worden gemaakt.
Het budget waarover het Werkplein in 2021 kan beschikken wordt in deze begrotingsaanpassing verlaagd.

Programma Inkomensondersteuning	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Prognose 2021	Mutaties
Lasten				
Bijzondere bijstand	4.784.894	4.754.475	4.866.237	-111.762
Minimabeleid (webshop) *	363.417	492.658	492.658	0
Collectieve zvw premie	3.288.102	3.372.884	2.823.469	549.415
Externe adviezen	21.595	33.053	32.500	552
Tonk (apart overzicht)				0
Totaal lasten	8.458.008	8.653.069	8.214.864	438.205
Baten				
Ontvangsten debiteuren bijz. bijstand	428.100	414.936	437.961	23.025
Totaal baten	428.100	414.936	437.961	23.025
Saldo van lasten en baten	**8.029.908**	**8.238.133**	**7.776.903**	**461.231**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	1.666.280	1.815.366	1.635.349	180.017
Halderberge	930.106	960.238	981.064	-20.826
Moerdijk	852.337	903.754	882.529	21.226
Roosendaal	3.665.107	3.613.372	3.348.526	264.846
Rucphen	526.174	524.446	530.306	-5.859
Zundert	389.905	420.956	399.128	21.828
Totaal bijdragen gemeenten	**8.029.908**	**8.238.133**	**7.776.903**	**461.231**

Tabel: Programma Inkomensondersteuning Prognose 2021.

Collectieve ziektekostenverzekering

De uitgaven zijn ten opzichte van de primaire begroting met € 549.415 naar beneden bijgesteld. Belangrijkste oorzaak is de verlaging van de premiebijdragen van Etten-Leur (€ 8,08 p/mnd) en Roosendaal (€ 6,24 p/mnd) wat totaal neerkomt op ongeveer € 390.960. Daarnaast is het aantal

deelnemers gedaald van 7.415 in 2020 naar 7.122 in 2021. Dit komt omdat de verzekering door verlaging premiebijdrage en verlagen collectieve korting minder aantrekkelijk is geworden.

Prognose gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning 2021

Programma Inkomens ondersteuning pronose 2021	Bijzondere bijstand	Minimabeleid (webshop)	Collectieve zvw premie	Externe adviezen	Baten debiteuren bijz. bijstand	Totaal
Etten-Leur	817.193	218.561	666.643	6.500	-73.547	1.635.349
Halderberge	596.133	98.011	334.572	6.000	-53.652	981.064
Moerdijk	585.109	96.010	248.069	6.000	-52.660	882.529
Roosendaal	2.271.646	56.733	1.214.595	10.000	-204.448	3.348.526
Rucphen	347.305	-	212.258	2.000	-31.257	530.306
Zundert	248.851	23.343	147.331	2.000	-22.397	399.128
Totaal	4.866.237	492.658	2.823.469	32.500	-437.961	7.776.903

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (Tonk)

De Tijdelijke Ondersteuning Noodzakelijke Kosten (TONK) is bedoeld om inwoners die als gevolg van de coronamaatregelen minder inkomen hebben en voor wie het daarom moeilijk is om de woonkosten te betalen (extra) te ondersteunen. De uitkering geldt voor alle huishoudens, dus zowel particulieren als ondernemers. Per maart kunnen er aanvragen worden ingediend.

In deze begroting is de raming gebaseerd op de oorspronkelijk landelijke vergoeding van € 130 miljoen die het Rijk aan gemeenten over het 1e en 2e kwartaal beschikbaar heeft gesteld. Dit bedrag is bedoeld voor zowel de uitkeringskosten alsmede de uitvoeringskosten. Op 15 maart 2021 heeft het Rijk de gemeenten laten weten dat dit budget wordt opgehoogd naar € 260 miljoen. Daarbij is wel de kanttekening gezet dat voorafgaand aan de toekenning van de tweede tranche wordt gekeken of de verdeelsleutel aanpassing behoeft op basis van wat in de praktijk zichtbaar is over het gebruik van de regeling (Bron: Gemeentenieuws SZW 2021-2). Het aantal aanvragen blijft momenteel flink achter bij de verwachtingen. Dat is overal in het land helaas zo. Daarom is op dit moment niet met zekerheid te zeggen hoe hoog de Rijksvergoeding uiteindelijk wordt. De middelen die niet voor de regeling benut worden blijven beschikbaar voor eventuele aanvullende maatregelen die gezamenlijk met gemeenten besproken worden.

TONK	**Jaarrekening 2020**	**Begroting 2021**	**Prognose 2021**	**Mutaties**
Lasten				
Tonk uitkeringen			1.274.540	-1.274.540
Tonk kosten bedrijfsvoering			101.428	-101.428
Totaal lasten	0	0	1.375.968	-1.375.968
Baten				
Ontvangsten debiteuren bijz. bijstand			0	0
Totaal baten	0	0	0	0
Saldo van lasten en baten	**0**	**0**	**1.375.968**	**-1.375.968**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur			261.282	-261.282
Halderberge			134.198	-134.198
Moerdijk			163.523	-163.523
Roosendaal			601.364	-601.364
Rucphen			116.738	-116.738
Zundert			98.863	-98.863
Totaal bijdragen gemeenten	**0**	**0**	**1.375.968**	**-1.375.968**

5 | BEDRIJFSVOERING

5.1 | Inleiding

In dit hoofdstuk worden de gevolgen voor de kosten van bedrijfsvoering als gevolg van Covid-19 in beeld gebracht en toegelicht.

5.2 | Kosten bedrijfsvoering

De lasten bedrijfsvoering zijn in de tabel hieronder afgezet tegen de begroting 2021.

Kosten Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2020	Begroting 2021	Prognose 2021	Mutaties
Lasten				
Loonkosten	9.962.488	10.227.610	10.708.271	-480.661
Toepassing rekenregel	0	238.061	385.264	-147.203
Overige loonkosten	180.983	258.165	261.699	-3.534
Overige personeelskosten	388.992	224.079	233.497	-9.418
Organisatiekosten	14.391	140.039	165.039	-25.000
Ondersteunende diensten	922.564	1.049.105	1.076.385	-27.280
Huisvestingskosten	609.720	560.735	560.735	0
Facilitaire kosten	358.621	232.439	263.057	-30.618
Financiën	76.489	65.951	87.451	-21.500
Juridische kosten	28.388	10.762	10.762	0
Communicatie	6.933	17.756	17.756	0
ICT kosten	913.491	1.116.488	1.116.488	0
Onvoorzien	0	50.000	50.000	0
Totaal lasten	13.463.062	14.191.188	14.936.402	-745.214
Baten				
Baten subsidies	54.000			0
Vergoeding uitvoeringskosten Tozo	2.361.900		629.400	629.400
Vrijval reservering Tozo3 1e kw.2021			195.525	195.525
Baten overig	1.846.528			0
Totaal baten	4.262.428	0	824.925	824.925
Saldo van lasten en baten	**9.200.634**	**14.191.188**	**14.111.477**	**79.711**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	2.495.270	2.566.684	2.552.272	14.412
Halderberge	1.558.201	1.594.178	1.585.251	8.927
Moerdijk	1.786.110	1.807.335	1.797.180	10.155
Roosendaal	6.026.391	6.266.254	6.230.987	35.267
Rucphen	1.100.613	1.143.750	1.137.362	6.388
Zundert	757.728	812.987	808.425	4.562
Totaal bijdragen gemeenten	**13.724.313**	**14.191.188**	**14.111.477**	**79.711**
Resultaat	**4.523.679**			

Tabel: Programma Bedrijfsvoering kosten prognose 2021.

Toelichting verschillen:

De kosten vallen € 79.711 lager uit. Dit komt voornamelijk door de vergoeding voor de uitvoeringskosten van de Tozo regelingen.

<u>Uitvoeringskosten Tozo regelingen</u>

Voor de uitvoering van de Tozo regelingen worden de kosten voor het 1e half jaar ingeschat op € 557.941. Dat betreft voornamelijk de inhuur van personeel. Daarnaast wordt rekening gehouden met extra kosten accountant, communicatie, portokosten e.d. Deze zijn in de diverse ramingen verwerkt.

Baten uitvoering Tozo regelingen

Op dit moment wordt voor de uitvoering van Tozo 3 en 4 ingeschat dat de bijdrage vanuit het Rijk ongeveer € 629.400 zal bedragen. Dat is berekend op basis van de huidige ingekomen aanvragen.

Bij de jaarrekening is een bedrag van € 195.525 via de resultaatsbestemming beschikbaar gehouden voor uitvoering Tozo3 in het 1e kwartaal van 2021. De kosten daarvan zijn in deze bestuursrapportage verwerkt. Het hiervoor gereserveerde bedrag kan nu vrijvallen ten gunste van de exploitatie.

Rekenregel (-147.203)

Doordat er sprake is van een flinke toename van het bestand, in 2020 5,1% en in 2021 6%, zal er meer menskracht nodig zijn voor de aanvragen om inkomensondersteuning. Hiervoor is de rekenregel in het leven geroepen. Op basis van de huidige rekenregel, die louter voorziet in de taken van inkomen, zal er 4,42 fte benodigde tijdelijke menskracht in 2021 nodig zijn. In de begroting 2021 was rekening gehouden met 2,9 fte en € 238.061 aan kosten (€ 147.203 hogere kosten).
Momenteel loopt het formatieonderzoek en de doorontwikkeling van de organisatie naar een meer mensgerichte aanpak alsmede de verbinding met het sociaal domein. De uitkomsten daarvan worden pas tegen het eind van het jaar 2021 verwacht.

Overige personeelskosten (-9.418)

Vanwege de nieuwe WNRA en de nieuwe CAO moest het Werkplein aansluiten bij een Werkgeverscommissie. Dit leidt tot een bijdrage van circa € 3.000 per jaar. Daarnaast stijgen de kosten van onder andere opleidingen vanwege de toename van formatie vanwege het in eigen beheer gaan uitvoeren van de werkgeversdienstverlening.