werkplein
Oog voor wat écht telt

Toelichting 1e Begrotingswijziging 2023

INHOUDSOPGAVE

1 | INLEIDING 3
1.1 | Inleiding 3
1.2 | Procedure 3
1.3 | Financieel 3
1.5 | Leeswijzer 3
2 | PROGRAMMA WERK en PARTICIPATIE 4
2.1 | Inleiding 4
2.2 | Wat gaat het kosten? 4
3 | PROGRAMMA INKOMEN 6
3.1 | Inleiding 6
3.2 | Wat gaat het kosten? 6
4 | PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING 9
4.1 | Inleiding 9
4.2 | Wat gaat het kosten? 9
5 | PROGRAMMA INBURGERING 10
5.1 | Inleiding 10
5.2 | Wat gaat het kosten? 11
6 | BEDRIJFSVOERING 12
6.1 | Inleiding 12
6.2 | Kosten bedrijfsvoering 12
6.3 | Bijlage gemeentelijke bijdragen 2023 gewijzigd 15

1 | INLEIDING

1.1 | Inleiding

Sinds het vaststellen van de Begroting 2023 op 11 juli 2022 hebben zich een aantal factoren voorgedaan die invloed hebben op financiële positie van het Werkplein en daarmee de bijdragen van gemeenten aan het Werkplein. De belangrijkste factoren die gevolgen hebben voor de gemeentelijke bijdrage zijn de volgende:

- De verhoging van het minimumloon en daarmee de hoogte van de bijstandsuitkeringen
- De invoering van de Voorzieningenwijzer per 1 september 2023 en daarmee het gebruik van de minimaregelingen en bijzondere bijstand
- De uitvoering van de energietoeslag voor het jaar 2023
- De definitieve rijksbijdrage Inburgering voor 2022 is bekend
- De nieuwe cao voor gemeenten/gemeenschappelijke regelingen voor het jaar 2023

In deze 1e begrotingswijziging 2023 ziet u de gevolgen voor de programma's met daarbij een toelichting.

1.2 | Procedure

Deze 1e begrotingswijziging 2023 wordt tegelijkertijd met de 2e Bestuursrapportage 2023 aan u en aan de gemeenteraden voorgelegd.

1.3 | Financieel

De prognose voor 2023 is dat de totale lasten met € 10.838.432 toenemen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2023.

Resultaten per programma	Begroting 2023	Prognose begroting 2023	Mutatie
Saldo lasten en baten:			
Programma Werk en Participatie	5.663.087	5.663.087	0
Programma Inkomen	64.041.363	71.666.870	7.625.507
Programma Inkomensondersteuning	8.053.715	8.447.875	394.160
Programma Inburgering	2.988.986	4.460.086	1.471.100
Bedrijfsvoering	15.728.881	17.076.546	1.347.665
Totaal	96.476.032	107.314.464	10.838.432
Bijdragen gemeenten			
Etten-Leur	17.152.107	19.570.805	2.418.698
Halderberge	11.104.877	12.527.928	1.423.052
Moerdijk	11.484.660	13.096.368	1.611.707
Roosendaal	43.690.328	47.659.979	3.969.651
Rucphen	7.873.201	8.734.241	861.040
Zundert	5.170.859	5.725.142	554.283
Totaal lasten	**96.476.032**	**107.314.464**	**10.838.432**

1.5 | Leeswijzer

Hoofdstuk 2 tot en met 5 gaan nader in op de financiële prognose voor de programma's Werk en Participatie, Inkomen, Inkomensondersteuning en Inburgering. Hoofdstuk 6 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 wijzigen voor 2023 alleen enkele ramingen. De bijdrage voor gemeenten blijft gelijk.

2.2 | Wat gaat het kosten?

Participatiebudget Inzet instrumenten:	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose begroting 2023	Mutaties
Bijdrage aan bedrijfsvoering:				0
Werkpunt	1.235.645	1.274.867	1.274.867	0
Ontwikkeling	1.160.798	961.616	961.616	0
Inzet instrumenten:				
Diagnostische tool en matchcare Szeebra	97.282	132.245	132.245	0
Individuele trajecten/Maatwerk	551.403	600.000	750.000	-150.000
Ontwikkeltrajecten ketensamenwerking	135.305	484.500	675.000	-190.500
Ontwikkeling ketensamenwerking	69.833	190.000	90.000	100.000
Praktijkervaringsplekpolis	7.253	7.500	7.626	-126
Extra inzet fraudepreventie	180.843	150.000		150.000
Beschut werken	992.832	1.185.600	1.230.000	-44.400
Beschut werken reiskosten	48.402	42.500	50.000	-7.500
Jobcoaching	176.437	439.250	197.000	242.250
Loonwaardemetingen	49.794	62.750	70.000	-7.250
Nog nader in te vullen		19.504		19.504
Intensivering nazorg		94.830	94.830	0
Project bestandsbeheersing	84.714		111.978	-111.978
Project B-unit	288.393			0
Social return on investment (SROI)		17.925	17.925	0
		0		0
		0	0	0
Totaal lasten	5.078.934	5.663.087	5.663.087	0
Baten:				
Onttrekking bestemmingsreserve bestandsbeheersing	457.749	0	0	0
Totaal saldo van lasten en baten	**4.621.186**	**5.663.087**	**5.663.087**	**0**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	698.479	876.991	876.991	0
Halderberge	507.996	627.054	627.054	0
Moerdijk	396.810	524.427	524.427	0
Roosendaal	2.419.194	2.881.159	2.881.159	0
Rucphen	484.227	582.749	582.749	0
Zundert	114.480	170.707	170.707	0
Saldo	**4.621.186**	**5.663.087**	**5.663.087**	**0**

Tabel: Programma Werk en Participatie 1e begrotingswijziging 2023

Verklaring verschillen op hoofdlijnen:

Individuele trajecten / maatwerk

De verhoging van het maatwerk zit hem in drie onderdelen. De loonwaardemetingen van het UWV zijn toegenomen door de hoge instroom van beschut werkers in kwartaal één. De voorzieningen voor inburgering, zoals het verstrekken van fietsen, vallen ook onder dit budget. Nu de instroom toeneemt, nemen ook de voorzieningen toe. De grootste stijging zit hem in de OV passen van Arriva die we

verstrekken aan statushouders. Deze OV passen worden gebruikt om naar de inburgeringslessen en participatie-activiteiten toe te reizen.

Ontwikkeltrajecten ketensamenwerking
De kosten van een ontwikkeltraject liggen hoger dan die van het eerdere leerwerktraject. De inzet in een ontwikkeltraject is ook breder. Bovendien wordt er actief en intensief op deze trajecten ingezet. De kosten bij ontwikkeling ketensamenwerking zijn 1 ton lager. Daar was een ton geraamd oor ontwikkeling van inwoners. Dat is nu geïntegreerd in het ontwikkeltraject.

Ontwikkeling ketensamenwerking
Onder deze kostenpost vallen de kosten voor de aanjager ketensamenwerking en een ontwikkelbudget wat gebruikt wordt binnen de ketensamenwerking.

Extra inzet fraudepreventie
De extra inzet fraudepreventie wordt opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.

Beschut werken
In kwartaal één van dit jaar zijn gemiddeld meer inwoners geplaatst dan doorgaans per kwartaal. Dit zorgt voor een toename van de begeleidingsvergoeding gedurende de rest van 2023.

Jobcoaching
Ten opzichte van vorig jaar zien we verhoudingsgewijs een toename in de inzet van jobcoaching. Door het lagere aantal plaatsingen garantiebanen in het eerste half jaar valt deze kostenpost lager uit dan verwacht.

Project bestandsbeheersing
Deze middelen houden we beschikbaar voor extra ondersteunende maatregelen ten behoeve van ontwikkeling en uitstroom van inwoners. De analyse van het bestand en de hieruit voortvloeiende acties geven inzicht in hoe de middelen onder deze kostenpost besteed kunnen worden.

3 | PROGRAMMA INKOMEN

3.1 | Inleiding

Het verstrekken van uitkeringen is het grootste onderdeel van de begroting van het Werkplein. Als mensen zich melden met een vraagstuk op het gebied van inkomen, dan zien we steeds meer de bredere problemen die iemand heeft. Hiervoor zoeken we de bredere samenwerking op in het sociale domein.

De verhoging van het minimumloon per 1-1-2023 van ruim 10% heeft gevolgen voor het eerder geraamde budget.
De prognose voor 2023 is dat de totale uitkeringslasten (Buig) met € 7.625.507 toenemen.

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 2023.

Programma Inkomen	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose begroting 2023	Mutaties
Lasten				
Pwet Buig	55.567.233	56.003.429	64.697.717	8.694.288
BBZ	508.955	340.000	340.000	0
BBZ (declarabel)	-	360.000	0	-360.000
IOAW/IOAZ	3.701.774	4.281.478	3.500.000	-781.478
Onderzoekskosten	78.343	175.000	100.000	-75.000
Invorderingskosten	18.645	50.000	25.000	-25.000
Externe controlekosten	137.859	240.000	200.000	-40.000
Structurele loonkostensubsidie	2.842.709	3.736.805	3.695.079	-41.726
Studietoeslag	13.238		89.833	89.833
Totaal lasten	62.868.756	65.186.712	72.647.629	7.460.917
Baten				
Ontvangsten debiteuren Buig	815.549	900.349	900.348	-1
Ontvangsten debiteuren loaw/loaz	32.164	75.000	30.411	-44.589
Ontvangsten debiteuren BBZ	-28.898	70.000	25.000	-45.000
Ontvangsten debiteuren BBZ (declarabel)	53.691	100.000	25.000	-75.000
Totaal baten	872.506	1.145.349	980.759	-164.590
Saldo van lasten en baten	**61.996.250**	**64.041.363**	**71.666.870**	**7.625.507**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	10.789.236	11.139.304	12.829.120	1.689.816
Halderberge	7.104.858	7.286.477	8.202.212	915.735
Moerdijk	7.646.803	7.601.165	8.653.144	1.051.979
Roosendaal	28.147.682	29.452.530	32.513.696	3.061.166
Rucphen	5.013.786	5.120.341	5.755.927	635.586
Zundert	3.293.884	3.441.546	3.712.771	271.225
Totaal bijdragen gemeenten	**61.996.250**	**64.041.363**	**71.666.870**	**7.625.507**

Tabel: Programma Inkomen 1e begrotingswijziging 2023.

Pwet/Buig

In de begroting 2023 zijn we uitgegaan van een gelijkblijvend bestand. Ondertussen is gebleken dat het bestand toeneemt. Het CPB gaat in haar Centraal Economisch Plan van 2023 uit van een daling van de bijstand met 1,4%. De toename van het bestand tot en met juni bedraagt 1,8%. Voor de raming van 2023 gaan we uit van deze toename van 1,8% en voor de 2e helft van 2023 0%.
In de begroting is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van de Buig uitkeringen van 1,8%. De verhoging van het minimumloon per 1-1-2023 betekende een verhoging van de Buig uitkeringen van

10,15%. Daarnaast wordt rekening gehouden met een inflatiecorrectie per 1 juli 2023 van 3,13%. Daardoor nemen de laten Buig toe met ruim 8,6 miljoen.

Per gemeente is de prognose van het bestand voor dit jaar als volgt:

Dossiers	dec-22	jan-23	feb-23	mrt-23	apr-23	mei-23	jun-23	jul-23	aug-23	sep-23	okt-23	nov-23	dec-23
Etten-Leur	707	709	716	725	723	723	723	723	723	723	723	723	723
Halderberge	458	462	468	470	470	467	467	467	467	467	467	467	467
Moerdijk	501	498	496	498	499	508	508	508	508	508	508	508	508
Roosendaal	1.786	1.778	1.785	1.800	1.811	1.805	1.805	1.805	1.805	1.805	1.805	1.805	1.805
Rucphen	307	310	316	318	317	315	315	315	315	315	315	315	315
Zundert	198	199	197	204	200	197	197	197	197	197	197	197	197
Totaal	**3.957**	**3.956**	**3.978**	**4.015**	**4.020**	**4.015**	**4.015**	**4.015**	**4.015**	**4.015**	**4.015**	**4.015**	**4.015**

In de begroting 2023 kwam het bestand uit op 3.948 eind 2023. Nu wordt dat 4.015, waarbij de insteek is dat door extra maatregelen we het bestand tot 4.015 kunnen beperken.

BBZ (declarabel)

Dit betreft de bijstandsverlening aan ondernemers in de vorm van een bedrijfskrediet. Deze post is altijd moeilijk te voorspellen. Op het moment dat er een grote lening wordt verstrekt, kan deze post plotseling oplopen. Als dat niet gebeurt kan deze post aan het einde van het jaar nog op nul staan.

IOAW/IOAZ

De kosten in deze post worden voornamelijk veroorzaakt door uitgaven binnen de IOAW. Dat is de regeling waar veruit de meeste inwoners gebruik van maken. Van de IOAZ wordt veel minder gebruik gemaakt. De IOAW kent hele specifieke voorwaarden waardoor alleen inwoners geboren voor 1965 hiervan gebruik kunnen maken. Op dit moment is de uitstroom richting de AOW, maar ook richting werk, groter dan de instroom.

Ontvangsten debiteuren IOAW/IOAZ

We zien dat de ontvangsten debiteuren gekoppeld zijn aan de uitgaven. Waar we nu zien dat de uitgaven achter blijven, zien we ook dat de ontvangsten achter blijven. Dit is op zich logisch want wat je niet uitgeeft, kun je ook niet terugvorderen.

Ontvangsten debiteuren BBZ

Bij de ontvangsten debiteuren speelt naast de hoogte van de uitkering nog een tweede aspect dat de hoogte bepaalt. Alle uitkeringen BBZ worden in beginsel als een lening verstrekt. Afloop boekjaar wordt de bedrijfsinkomsten verrekend met de versterkte bijstand.

Leefgeld voor Oekraïners

Leefgeld Oekraíners 2023	Dossiers per 1-7-2022	Leefgeld ontheemden per 1 juli	Prognose leefgeld 2023	Uitvoerings-kosten Leefgeld	Prognose totale kosten leefgeld 2023
Etten-Leur					
Halderberge	1	2.131	2.356	43	2.399
Moerdijk	43	130.519	170.821	1.828	172.649
Roosendaal	76	114.364	191.259	3.230	194.489
Rucphen	12	32.333	58.920	510	59.430
Zundert					
Totaal	**132**	**279.347**	**423.356**	**5.611**	**428.967**

Per 1 september gaat de gemeente Halderberge zelf het leefgeld uitbetalen.

De uitvoeringskosten ad € 5.611 worden verantwoord in de kosten van bedrijfsvoering.

Tozo

De meeste terugvorderingen zijn al verwerkt. Dit jaar wordt slechts beperkte terugvorderingen voorzien.

TOZO	tm juni	Prognose 2023
Lasten		
Tozo om niet		
Tozo bedrijfskapitaal		
Totaal lasten		
Baten		
Tozo Opbrengst wegens terugvordering	5.579	7.503
Tozo Opbrengst bedrijfskapitaal	125	250
Totaal baten	**5.704**	**7.753**
Saldo van lasten en baten	**-5.704**	**-7.753**
Bijdragen gemeenten		
Etten-Leur	10.447	9.276
Halderberge	-2	-2
Moerdijk	4.718	4.718
Roosendaal	-7.594	-7.595
Rucphen	-10.511	-11.138
Zundert	-2.762	-3.012
Totaal bijdragen gemeente	**-5.704**	**-7.753**

4 | PROGRAMMA INKOMENSONDERSTEUNING

4.1 | Inleiding

Om onze inwoners te kunnen laten groeien in hun ontwikkeling en mee te laten doen in de maatschappij is inkomensondersteuning heel belangrijk. Zeker gezien de sterk gestegen inflatie en hoge kosten van levensonderhoud (energie, boodschappen, uitstapjes e.d.).

Van invloed op het geraamde budget zijn de volgende zaken:

- De invoering van de Voorzieningenwijzer het 4e kwartaal 2023 en daarmee het gebruik van de minimaregelingen en bijzondere bijstand
- De uitvoering van de energietoeslag voor het jaar 2023

De prognose voor 2023 is dat de totale lasten met € 394.160 toenemen.

4.2 | Wat gaat het kosten?

Onze inzet binnen het Programma Inkomensondersteuning wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (personele inzet) als vanuit de voorzieningen en overdrachten. Deze laatste kosten worden 1-op-1 verrekend met de gemeenten waarvoor deze kosten worden gemaakt.
Hieronder volgt een overzicht van de prognose van lasten en baten ten opzichte van de begroting 2023.

Programma Inkomensondersteuning	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose begroting 2023	Mutaties
Lasten				
Bijzondere bijstand	5.276.729	5.125.817	5.387.540	261.723
Minimabeleid (webshop)	553.105	403.985	600.000	196.015
Collectieve zvw premie	2.783.092	2.961.653	3.021.829	60.176
Externe adviezen	12.946	30.540	44.485	13.945
Totaal lasten	8.625.872	8.521.995	9.053.854	531.859
Baten				
Ontvangsten debiteuren bijz. bijstand	593.515	468.280	605.979	137.699
Totaal baten	593.515	468.280	605.979	137.699
Saldo van lasten en baten	**8.032.357**	**8.053.715**	**8.447.875**	**394.160**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	1.825.337	1.775.349	1.982.273	206.924
Halderberge	1.035.607	1.023.495	1.090.625	67.130
Moerdijk	924.875	866.185	988.210	122.025
Roosendaal	3.303.490	3.473.481	3.385.668	-87.813
Rucphen	555.246	544.273	579.630	35.357
Zundert	387.802	370.932	421.469	50.537
Totaal bijdragen gemeenten	**8.032.357**	**8.053.715**	**8.447.875**	**394.160**

Tabel: Programma Inkomen 1e begrotingswijziging 2023.

Op basis van de uitgaven over het 1e halfjaar 2023 wordt verwacht dat we meer uitgeven aan de bijzondere bijstand en het minimabeleid (webshop). Die hogere uitgaven worden deels gedempt door iets hogere ontvangsten debiteuren bijzondere bijstand.

Energietoeslag 2023

In de begroting 2023 waren er tot nu toe geen uitgaven geraamd voor de uitvoering van de energietoeslag. Reden: toen de begroting 2023 is opgesteld was nog helemaal niet bekend dat er een energietoeslag 2023 zou komen. Met verwijzing naar de 2e Berap 2023 verstrekt het Werkplein momenteel alleen voorlopige betalingen van € 500 per huishouden in afwachting van de

inwerkingtreding van het wetsvoorstel energietoeslag 2023. In het eerste halfjaar 2023 bedroegen de werkelijke uitgaven energietoeslag 2023 afgerond € 5.8 miljoen. Het Rijk heeft de gemeenten hiervoor ook middelen ter beschikking gesteld (zie decembercirculaire 2022).
Opgemerkt wordt dat in de in het 1e halfjaar betaalde energietoeslagen ook nog betalingen zitten die betrekking hebben op de energietoeslag 2022.
Op basis van het gemeentelijke beleid energietoeslag 2022 en 2023 worden de uitkeringskosten energietoeslag voor het gehele boekjaar 2023 nu geraamd op € 13.729.900 (=bedrag exclusief uitvoeringskosten). Dit bedrag wijkt niet heel veel af van de in het boekjaar 2022 uitgekeerde energietoeslagen (= € 13.675.000 =exclusief uitvoeringskosten).

Energietoeslag 2023	Energietoeslag 2022 uitgekeerd in 2023	Energietoeslag 2022 > 120% uitgekeerd in 2023	Energietoeslag 2022 schuldsanering uitgekeerd in 2023	Energietoeslag 2023 € 500	Energietoeslag 2023 € 500 >120%	Energietoeslag 2023 € 500 schuldsanering	Totaal uitgekeerd in 2023	Prognose 2023 € 800	Prognose 2023 € 800 >120%	Prognose 2023 € 800 schuldsanering	Totaal prognose 2023 € 800	Totaal energietoeslag 2023	Prognose Uitvoerings kosten 2023 in progr bedr.voering
Etten-Leur	109.700	24.000	10.400	903.000	53.500		1.100.600	1.444.800	32.100		1.476.900	2.577.500	71.653
Halderberge	80.100		16.900	579.000		7.000	683.000	928.000		11.200	939.200	1.622.200	47.365
Moerdijk	81.900	8.800	5.200	631.500	35.000	3.000	765.400	1.010.400	21.000	4.800	1.036.200	1.801.600	52.864
Roosendaal	255.800	24.000	19.500	1.930.500	72.000	1.000	2.302.800	3.090.400	43.200	1.600	3.135.200	5.438.000	176.714
Rucphen	43.400	800	1.300	486.000			531.500	777.600			777.600	1.309.100	33.523
Zundert	61.100		5.200	352.000			418.300	563.200			563.200	981.500	24.343
Totaal	**632.000**	**57.600**	**58.500**	**4.882.000**	**160.500**	**11.000**	**5.801.600**	**7.814.400**	**96.300**	**17.600**	**7.928.300**	**13.729.900**	**406.461**

De uitvoeringskosten worden meegenomen in de kosten van bedrijfsvoering. Dit betreft enkel de kosten van inhuur van personeel. Vanwege het uitblijven van besluitvorming bij het Rijk over de uitbetaling van het 2e gedeelte van de energietoeslag (€ 800) hebben we inhuurkrachten langer moeten vasthouden dan normaal gesproken de bedoeling was.

5 | PROGRAMMA INBURGERING

5.1 | Inleiding

De uitvoering van de Wet inburgering 2021 is sinds 2022 een nieuwe taak voor het Werkplein. De toestroom van vluchtelingen naar Nederland en vervolgens de taakstelling huisvesting van gemeenten is bepalend voor de Werkpleinbegroting.

Van invloed op het geraamde budget zijn de volgende zaken:

- De taakstelling voor het aantal inburgeraars voor 2023
- De definitieve rijksvergoeding inburgeringsvoorzieningen voor 2022 is bekend
- Kosten bedrijfsvoering zijn naar programma bedrijfsvoering overgeheveld

De prognose voor 2023 is dat de totale lasten met € 1.471.100 toenemen.

<u>Inburgering 2022</u>

Voor 2022 zijn middelen gereserveerd omdat de rijksvergoeding en de uitgaven van inburgeringsvoorzieningen, zoals de diverse leerroutes, in maximaal drie jaar wordt verstrekt danwel wordt uitgegeven. In de jaarrekening voor 2022 is een berekening gemaakt van de verwachte definitieve rijksvergoeding voor de gemeenten. Op basis van de inmiddels ontvangen beschikkingen van het Rijk wordt een bedrag van € 80.682 aan gemeenten teruggestort. Per gemeente betekent dit het volgende:

Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal	Omschrijving
334.007	260.882	236.100	276.882	97.296	90.461	1.295.628	Rijksvergoeding jaarrekening 2022
296.777	212.540	203.872	393.959	48.954	58.844	1.214.946	Rijksvergoeding 2022 definitief
37.230	48.342	32.228	-117.077	48.342	31.617	80.682	Terug te betalen
228.367	176.261	173.027	104.232	75.506	68.553	825.947	Gereserveerd 2022
37.230	48.342	32.228	-117.077	48.342	31.617	80.682	Mutatie 2022
37.230	48.342	32.228	-117.077	48.342	31.617	80.682	Terug te betalen

5.2 | Wat gaat het kosten?

Onze inzet binnen het Programma Inburgering wordt gefinancierd vanuit een bijdrage vanuit de zes deelnemende gemeenten. Deze bijdrage behelst het doorsluizen van de vergoedingen die van het Rijk voor de uitvoering van de Wet inburgering wordt verstrekt.

Programma Inburgering	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose begroting 2023	Mutaties
Lasten				
Inburgeringsvoorzieningen				
Leerroutes	5.031	1.572.183	2.692.061	1.119.878
Arbeid en begeleiding	547.000	554.533	1.446.952	892.419
Arbeid en begeleiding gezinsmigranten	250	28.838	36.213	7.375
Stelpost inburgeringsvoorzieningen		23.452	284.860	261.408
Totaal inburgeringsvoorzieningen	552.281	2.179.007	4.460.086	2.281.079
Uitvoeringskosten				
Loonkosten	358.363	793.774		-793.774
Overige loonkosten		28.658		-28.658
Welkomsprogramma	1.579	111.300		-111.300
Overige personeelskosten	3.981			
Huisvestingskosten		18.560		-18.560
ICT systeem en voorzieningen	6.739	44.068		-44.068
Facilitaire kosten	14.577	23.697		-23.697
Communicatie		7.500		-7.500
Meetinstrument kwaliteit		15.000		-15.000
Overige kosten en onvoorzien		-232.578		232.578
Totaal uitvoeringskosten	385.239	809.979	0	-809.979
Saldo van lasten en baten	**937.520**	**2.988.986**	**4.460.086**	**1.471.100**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	424.540	569.331	869.326	299.995
Halderberge	321.354	380.889	615.142	234.253
Moerdijk	305.624	470.412	711.381	240.969
Roosendaal	444.526	1.008.751	1.464.429	455.678
Rucphen	137.528	286.805	402.059	115.254
Zundert	129.895	272.797	397.749	124.952
Totaal bijdragen gemeenten	**1.763.467**	**2.988.986**	**4.460.086**	**1.471.100**
Resultaat	**825.947**			

Tabel: Programma Inburgering 1e begrotingswijziging 2023.

Verklaring verschillen op hoofdlijnen:

<u>Inburgeringsvoorzieningen</u>

De grote taakstelling huisvesting die gemeenten hebben opgelegd gekregen, is inmiddels ook bekend voor het tweede half jaar 2023. Deze toename vertaalt zich in een stijging van de kosten onder de inburgeringsvoorzieningen. Het aantal inwoners dat daadwerkelijk gehuisvest wordt in de gemeente dit jaar bepaalt hoeveel inburgeraars er bij het Werkplein binnenkomen. De verhoging binnen de prognose begroting 2023 is vooral toe te wijden aan de flinke verhoging van deze taakstelling huisvesting vergunninghouders 2023. In onderstaand overzicht is in kaart gebracht wat de aanpassingen binnen de taakstelling zijn, uitgesplitst per gemeente.

Taakstelling huisvesting per gemeente	Begroting 2023		Prognose begroting 2023	
	Asielstatushouder	Gezins- overige migrant	Asielstatushouder	Gezins- overige migrant
Etten-Leur	34	14	85	11
Halderberge	23	5	60	10
Moerdijk	29	8	72	2
Roosendaal	59	16	149	25
Rucphen	18	2	45	2
Zundert	17	3	43	7

Tabel: taakstelling huisvesting vergunninghouders 2023.

De volledige geraamde kosten voor de inburgeringsvoorzieningen reserveren we voor inburgeraars. Dit omdat de uitgaven over een periode van drie worden gemaakt. Doordat de vergoeding vanuit het Rijk achteraf berekend wordt per inburgeraar, weten we pas na het laatste kwartaal van dit jaar hoe hoog de rijksvergoeding zal zijn. Eventueel te veel of te weinig gereserveerde middelen worden dan weer met de gemeenten verrekend.

Uitvoeringskosten

De volledige uitvoeringskosten worden overgeheveld naar het Programma Bedrijfsvoering. Dit omdat de daarvoor beschikbare rijksmiddelen in de algemene uitkering zijn opgenomen en daarmee niet meer jaarlijks herleidbaar zijn.

6 | BEDRIJFSVOERING

6.1 | Inleiding

In dit hoofdstuk worden de gevolgen voor de kosten van bedrijfsvoering in beeld gebracht en toegelicht. Van invloed op het geraamde budget zijn de volgende zaken:

- De nieuwe cao voor gemeenten/gemeenschappelijke regelingen voor het jaar 2023
- De kosten van bedrijfsvoering van programma Inburgering zijn overgeheveld naar de bedrijfsvoering. De bijdrage hiervoor is nu in de reguliere bijdrage van gemeenten voor de kosten van bedrijfsvoering opgenomen
- De huisvestingskosten zijn alleen nog voor de hoofdvestiging (Etten-Leur) opgenomen.

6.2 | Kosten bedrijfsvoering

De lasten bedrijfsvoering zijn in de tabel hieronder afgezet tegen de begroting 2023. De kosten zijn € 1.347.663 hoger dan geraamd in de begroting 2023.

Kosten Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Prognose begroting 2023	Mutaties
Lasten				
Loonkosten	13.449.071	14.924.589	16.400.162	1.475.573
Overige loonkosten	242.068	336.661	336.874	213
Overige personeelskosten	402.952	311.157	336.610	25.453
Organisatiekosten	256.930	130.672	180.390	49.718
Ondersteunende diensten	949.913	649.011	699.152	50.141
Huisvestingskosten	620.777	649.784	459.370	-190.414
Facilitaire kosten	340.934	285.212	313.673	28.461
Financiën	89.233	68.805	-34.316	-103.121
Juridische kosten	258.757	12.500	20.000	7.500
Communicatie	3.571	18.383	18.924	541
ICT kosten	1.167.578	1.322.365	1.304.233	-18.132
Onvoorzien	0	50.000	50.000	0
Totaal lasten	17.781.784	18.759.139	20.085.070	1.325.931
Baten				
Baten subsidies	9.840			0
Bijdrage plustaken gemeenten	269.989		132.382	132.382
Bijdrage gemeenten uitvoering Energietoeslag	669.989		406.461	406.461
Bijdrage gemeenten uitvoering leefgeld Oekrainers			5.611	5.611
Vrijval reservering uitvoeringskosten Tozo 2020-2022	257.560		171.140	171.140
Vrijval voorziening arbeidsverplichtingen	549.203			0
Doorberekende kosten	125.930			0
Baten overig	235.401			0
Doorberekende loonkosten	884.012	2.236.483	2.236.483	0
Bijdrage uitvoeringskosten Inburgering	290.263	793.774		-793.774
Vrijgevallen jaarresultaat org.ontw.	369.670		56.448	56.448
Totaal baten	3.661.857	3.030.257	3.008.525	-21.732
Saldo van lasten en baten	**14.119.927**	**15.728.881**	**17.076.545**	**1.347.663**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	2.569.546	2.791.132	3.013.095	221.963
Halderberge	1.645.318	1.786.962	1.992.895	205.933
Moerdijk	1.861.680	2.022.471	2.219.206	196.735
Roosendaal	6.327.359	6.874.407	7.415.027	540.620
Rucphen	1.232.994	1.339.032	1.413.876	74.844
Zundert	842.224	914.877	1.022.446	107.569
Totaal bijdragen gemeenten	**14.479.121**	**15.728.881**	**17.076.546**	**1.347.664**
Resultaat	**359.195**			

Tabel: Programma Bedrijfsvoering kosten 1e begrotingswijziging 2023.

Toelichting verschillen:

De loonkosten vallen € 1.475.473 hoger uit. Dit komt door de volgende zaken:
-loonkosten vanwege de nieuwe cao voor het jaar 2023 € 1.085.619 hogere kosten
-inzet trainers voor organisatieontwikkeling € 56.448 hogere kosten
-uitvoering energietoeslag 2022/2023 € 386.461 hogere kosten
-deelname in werkgroep kinderopvangtoeslag (KOT) Roosendaal € 132.382 hogere kosten
-vrijval opgenomen verplichting in jaarrekening 2022 met betrekking tot cao 2022 € 135.760 lagere kosten
-aangaan eigen risicodragerschap ziektewet. Besparing sociale premies € 49.576 lagere kosten

Overige personeelskosten zijn € 25.453 hoger.
Dat komt door verhoging loonkosten (cao). Opleidingsbudget is 1,5% van de loonkosten.

Organisatiekosten zijn € 49.718 hoger.
Dit komt door het te houden onderzoek sociale veiligheid. Hiervoor is het bedrag van € 49.576 beschikbaar dat dit jaar minder aan premies wordt betaald vanwege eigen risicodragerschap ziektewet.

Ondersteunende diensten € 50.141 hoger.
Ook dit komt door de aanpassing van de tarieven vanwege de cao-verhoging voor ambtenaren.

Huisvestingskosten € 190.414 lager.
Omdat het Werkplein nu nog één hoofdlocatie heeft voor de ondersteunende taken, vergaderfaciliteiten e.d. en de inwonercontacten/gesprekken lokaal in de gemeentehuizen organiseert zijn de huisvestingskosten gedaald met € 190.414. Per gemeente betekent dat het volgende voordeel:

Huisvestingskosten	Lagere kosten 2023
Etten-Leur	33.567
Halderberge	22.189
Moerdijk	24.765
Roosendaal	82.785
Rucphen	15.704
Zundert	11.404
Totaal	**190.414**

Eventuele kosten van inrichting of verbouw ten behoeve van de dienstverlening door het Werkplein kunnen uit dit voordeel bekostigd worden.

Facilitaire kosten € 28.461 hoger.
Dit komt metname door hogere portokosten vanwege de extra taak energietoeslag.

Financiën € 103.122 lager.
Dit komt doordat we in de eerste 6 maanden nog een behoorlijke liquiditeit hadden. Daarvoor is ruim een ton aan rente ontvangen. Inmiddels slaat het om in een liquiditeit die na de zomer negatief zal worden. Door aanpassing van de bevoorschotting naar aanleiding van deze 1e begrotingswijziging 2023 wordt dat weer opgelost.

Communicatie € 7.500 hoger.
Dit komt metname door de lancering van de nieuwe huisstijl en daarmee gepaarde kosten.

ICT kosten € 18.132 lager
Dit wordt metname veroorzaakt doordat de activiteiten op het gebied van bewustwording privacy en informatieveiligheid niet projectmatig zijn aangepakt. Wel wordt er in reguliere werkoverleggen de nodige aandacht aan besteed.

6.3 | Bijlage gemeentelijke bijdragen 2023 gewijzigd

Productkosten	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
P-Budget: WWB klassiek	504.568	320.586	216.647	1.862.874	233.616	50.651	3.188.942
P-Budget: Nieuw Wajong	103.673	78.284	110.020	234.851	67.705	33.852	628.384
P-Budget: Nieuw begeleiding	268.751	228.185	197.760	783.434	281.428	86.203	1.845.761
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	11.560.342	7.438.009	7.802.162	29.586.828	5.092.357	3.218.019	64.697.717
Pwet vorderingen debiteuren	162.786-	100.832-	114.705-	398.349-	72.153-	51.523-	900.348-
IOAW bestedingen	559.028	369.540	412.442	1.378.716	261.543	189.918	3.171.187
Verhaal normen IOAW	5.361-	3.544-	3.955-	13.222-	2.508-	1.821-	30.411-
IOAZ bestedingen	57.964	38.317	42.765	142.956	27.119	19.692	328.813
BBZ uitkeringen	61.473	38.077	43.316	150.430	27.247	19.457	340.000
BBZ baten	4.407-	2.913-	3.251-	10.870-	2.062-	1.497-	25.000-
BBZ uitkeringen Declarabel							-
BBZ baten Declarabel	4.407-	2.913-	3.251-	10.870-	2.062-	1.497-	25.000-
Invorderingskosten Buig	4.407	2.913	3.251	10.870	2.062	1.497	25.000
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	24.866	29.117	27.881	88.799	22.023	7.314	200.000
Onderzoekskosten	17.628	11.653	13.006	43.477	8.247	5.989	100.000
Loonkostensubsidie	693.727	375.288	427.175	1.508.719	385.658	304.512	3.695.079
Studietoeslag	26.646	9.500	6.307	36.212	8.457	2.711	89.833
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	1.030.325	687.186	641.236	2.391.011	390.787	246.996	5.387.541
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	111.227-	75.016-	71.175-	276.084-	38.229-	34.249-	605.980-
Collectieve ziektekosten	801.190	343.843	294.327	1.201.368	224.769	156.332	3.021.829
Uitkering maatsch. Part. Webshop	250.823	126.930	116.140	62.902	-	43.205	600.000
Externe adviezen	11.162	7.682	7.682	6.471	2.303	9.185	44.485
INBURGERING:							
Inburgeringsvoorzieningen	869.326	615.142	711.381	1.464.429	402.059	397.749	4.460.086
Uitvoeringskosten							-
Totaal programmakosten	16.557.710	10.535.033	10.877.161	40.244.952	7.320.366	4.702.696	90.237.918
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	2.935.844	1.940.709	2.166.018	7.240.588	1.373.542	997.390	16.654.091
Uitvoeringskosten Participatiewet	77.252	52.186	53.187	174.439	40.334	25.057	422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	3.013.096	1.992.895	2.219.205	7.415.027	1.413.876	1.022.447	17.076.546
Totaal gemeentelijke bijdrage 2023	19.570.806	12.527.929	13.096.366	47.659.979	8.734.241	5.725.142	107.314.464
Voorschot btw	125.302	80.096	90.923	309.343	59.962	41.084	706.710
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2023	19.696.108	12.608.025	13.187.290	47.969.322	8.794.203	5.766.226	108.021.174

Productkosten	€ 16.557.710	€ 10.535.033	€ 10.877.161	€ 40.244.952	€ 7.320.366	€ 4.702.696	€ 90.237.918
Uitvoeringskosten	€ 3.013.096	€ 1.992.895	€ 2.219.205	€ 7.415.027	€ 1.413.876	€ 1.022.447	€ 17.076.546
Totaal 2023 1e begrotingswijziging 2023	**€ 19.570.806**	**€ 12.527.929**	**€ 13.096.366**	**€ 47.659.979**	**€ 8.734.241**	**€ 5.725.142**	**€ 107.314.464**

Bevoorschotting begroting 2023:							
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.196.748	€ 776.493	€ 788.516	€ 3.067.993	€ 544.514	€ 354.665	€ 6.728.929
Te betalen kwartaalbijdrage bedrijfsvoering	€ 697.783	€ 446.740	€ 505.618	€ 1.718.602	€ 334.758	€ 228.719	€ 3.932.220
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 31.326	€ 20.024	€ 22.731	€ 77.336	€ 14.990	€ 10.271	€ 176.678
Betaald tot en met september 2023:							
Pruductkosten	€ 10.770.731	€ 6.988.436	€ 7.096.642	€ 27.611.941	€ 4.900.627	€ 3.191.986	€ 60.560.363
Bedrijfsvoering	€ 2.093.349	€ 1.340.221	€ 1.516.853	€ 5.155.806	€ 1.004.274	€ 686.158	€ 11.796.661
BTW	€ 93.977	€ 60.072	€ 68.193	€ 232.007	€ 44.971	€ 30.813	€ 530.033
Totaal betaald tot en met september	€ 12.958.057	€ 8.388.730	€ 8.681.688	€ 32.999.753	€ 5.949.872	€ 3.908.957	€ 72.887.057
Te betalen oktober-december:							
Pruductkosten	€ 5.786.979	€ 3.546.597	€ 3.780.519	€ 12.633.011	€ 2.419.739	€ 1.510.709	€ 29.677.555
Bedrijfsvoering	€ 919.747	€ 652.674	€ 702.352	€ 2.259.222	€ 409.602	€ 336.289	€ 5.279.885
BTW	€ 31.326	€ 20.024	€ 22.731	€ 77.336	€ 14.990	€ 10.271	€ 176.678
Totaal betaald tot en met september	€ 6.738.051	€ 4.219.295	€ 4.505.602	€ 14.969.569	€ 2.844.332	€ 1.857.269	€ 35.134.118
Nieuw voorschot oktober-december 2023:							
Pruductkosten per maand	€ 1.928.993	€ 1.182.199	€ 1.260.173	€ 4.211.004	€ 806.580	€ 503.570	€ 9.892.518
Bedrijfsvoering per kwartaal	€ 919.747	€ 652.674	€ 702.352	€ 2.259.222	€ 409.602	€ 336.289	€ 5.279.885
BTW per kwartaal	€ 31.326	€ 20.024	€ 22.731	€ 77.336	€ 14.990	€ 10.271	€ 176.678
Totaal nieuw voorschot oktober-december 2023:	**€ 2.880.065**	**€ 1.854.897**	**€ 1.985.256**	**€ 6.547.561**	**€ 1.231.172**	**€ 850.129**	**€ 15.349.081**

Bijdrage specifieke taken 2023:

Inburgering bijstelling rijksvergoeding 2022	37.230-	48.342-	32.228-	117.077	48.342-	31.617-	80.682-
Tozo opbrengst Terugvordering	9.173	2-	4.718	3.000-	7.592-	11.000-	7.703-
Tozo opbrengst Bedrijfskapitaal	97-			12-	3-	138-	250-
Energietoeslag 2023	2.577.500	1.622.200	1.801.600	5.438.000	1.309.100	981.500	13.729.900
Uitvoering energietoeslag 2023	71.653	47.365	52.864	176.714	33.523	24.343	406.461
Leefgeld Oekrainers		2.356	170.821	191.259	58.920		423.356
Uitvoering Leefgeld Oekrainers		43	1.828	3.230	510		5.611
Kindertoeslagaffaire Roosendaal (KOT)				132.382			132.382
Totaal kosten extra regelingen 2023	2.620.999	1.623.620	1.999.603	6.055.650	1.346.116	963.088	14.609.075
Voorschot oktober-december 2023 per maand	**873.666**	**541.207**	**666.534**	**2.018.550**	**448.705**	**321.029**	**4.869.692**