



Toelichting 1^e Begrotingswijziging 2024

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	9
4.1 Inleiding	9
4.2 Wat gaat het kosten?	9
5 PROGRAMMA INBURGERING	11
5.1 Inleiding	11
5.2 Wat gaat het kosten?	11
6 BEDRIJFSVOERING	13
6.1 Inleiding	13
6.2 Kosten bedrijfsvoering.....	13
6.3 Bijlage gemeentelijke bijdragen 2024 gewijzigd	16

1 | INLEIDING

1.1 | Inleiding

Sinds het vaststellen van de Begroting 2024 op 10 juli 2023 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 weergegeven in paragraaf 1.3 en bij de programma's.

1.2 | Procedure

Deze 1^e begrotingswijziging 2024 geeft inzicht in de ontwikkeling van de budgetten van de diverse programma's en daarmee ook inzicht in de te verwachten gemeentelijke bijdrage voor 2024. Tegelijkertijd met de 2^e Bestuursrapportage 2024 zal deze 1^e begrotingswijziging voor 2024 worden aangeboden.

1.3 | Financieel

De prognose voor 2024 is dat de totale lasten met € 14.815.596 toenemen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2024. Daarvan wordt ruim € 13.164.648 door het Rijk gecompenseerd aan de gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage begroting 2024	Toename bijdrage	Compensatie Rijk	Gemeentelijk beleid	Overig
Programma Werk en Participatie	1.326.982	529.900	169.500	627.582
Programma Inkomen	8.037.447	8.037.447		
Programma Inkomensondersteuning	1.283.840	364.255	919.584	
Energietoeslag 2023	285.600	285.600		
Leefgeld Oekraïners	879.375	879.375		
Programma Inburgering	2.499.909	2.499.909		
Inburgering Extra taken Vluchtelingenwerk	54.287		54.287	
Alleenverdienersproblematiek	119.475	119.475		
Voorzieningenwijzer uitvoeringskosten	234.273		234.273	
Energietoeslag uitvoeringskosten	30.240	30.240		
Leefgeld Oekraïners uitvoeringskosten	20.898	20.898		
KOT Roosendaal uitvoeringskosten	26.400		26.400	
Alleenverdieners uitvoeringskosten	173.205	173.205		
Sub-totaal programmakosten	14.971.932	12.940.305	1.404.044	627.582
Bedrijfsvoeringskosten	-156.336	224.343	260.772	-641.451
Totaal	14.815.596	13.164.648	1.664.816	-13.869

Gecompenseerd door het Rijk

- De verhoging vergoeding begeleidingskosten beschut werk door het Rijk (€ 529.900)
- De reguliere verhoging van het minimumloon, de toename van het bestand en daarmee de hoogte van de bijstandsuitkeringen (Buig). De definitieve rijksvergoeding Buig 2024 is hierin verwerkt.
- De vergoedingen bijzondere bijstand e.d. zijn ook gecorrigeerd voor inflatie. Dat deel (€ 364.256) wordt in de algemene uitkering gecompenseerd.
- De uitvoering en uitkeringen van de energietoeslag voor het jaar 2023 tot en met 1 april 2024
- Uitvoering en uitkeringen leefgeld voor Oekraïners
- Uitvoering en compensatie alleenverdieners
- Verhoging bijdrage Wet inburgering vanwege beschikkingen inburgeringsvoorzieningen en onderwijsroute

Factoren op basis van gemeentelijk beleid

- Plaatsen van inwoners op beschut werk boven de taakstelling (€ 169.500)
- Bij bijzondere bijstand en minimabeleid hebben de gemeente gekozen om een inkomensdrempel van meer dan 100% van het bijstandsniveau te hanteren.

- De extra taken die bij Vluchtelingenwerk zijn belegd (maatschappelijk- en juridisch spreekuur, taalcoaching).
- De invoering van de Voorzieningenwijzer per maart 2024 en daarmee de uitvoeringskosten en het gebruik van de minimaregelingen en bijzondere bijstand
- Deelname werkgroep kinderopvangtoeslag (KOT) gemeente Roosendaal

Overige factoren

- De nieuwe cao voor gemeenten/gemeenschappelijke regelingen voor het jaar 2024
- De hogere rente op onze liquide middelen

In onderstaande tabel ziet u wat dit betekent voor de gemeentelijke bijdrage.

Gemeentelijke bijdrage begroting 2024	Begroting 2024	1e begrotings-wijziging 2024	Mutatie
Programma Werk en Participatie	5.909.887	7.236.869	1.326.982
Programma Inkomen	69.377.680	77.415.125	8.037.447
Programma Inkomensondersteuning	8.631.649	9.915.488	1.283.840
Energietoeslag 2023		285.600	285.600
Leefgeld Oekrainers		879.375	879.375
Programma Inburgering	3.295.967	5.795.876	2.499.909
Inburgering Extra taken Vluchtelingenwerk	221.963	276.250	54.287
Alleenverdienersproblematiek		119.475	119.475
Voorzieningenwijzer uitvoeringskosten		234.273	234.273
Energietoeslag uitvoeringskosten		30.240	30.240
Leefgeld Oekrainers uitvoeringskosten		20.898	20.898
KOT Roosendaal uitvoeringskosten		26.400	26.400
Alleenverdieners uitvoeringskosten		173.205	173.205
Sub-totaal programmakosten	87.437.146	102.409.075	14.971.932
Bedrijfsvoeringskosten	18.532.133	18.375.797	-156.336
Totaal	105.969.277	120.784.872	14.815.596
Bijdragen gemeenten			
Etten-Leur	19.255.248	21.659.581	2.404.333
Halderberge	12.365.598	13.881.578	1.515.980
Moerdijk	13.160.343	15.777.781	2.617.438
Roosendaal	46.940.109	52.854.406	5.914.297
Rucphen	8.616.503	10.034.538	1.418.035
Zundert	5.631.475	6.576.987	945.512
Totaal bijdragen gemeenten	105.969.277	120.784.872	14.815.596

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,
J.M. Dekker
Waarnemend Directeur

Hoogachtend,
R. van Ginderen
Voorzitter

2 | PROGRAMMA WERK en PARTICIPATIE

2.1 | Inleiding

In het programma Werk en Participatie zijn de kosten toegenomen met ruim 1,3 miljoen. Hieronder wordt in hoofdlijnen toegelicht waar dat aan ligt.

2.2 | Wat gaat het kosten?

Programma Werk & Participatie	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	1e begrotingswijziging 2024	Mutaties
Bijdrage aan bedrijfsvoering:				
Werkpunt	1.274.867	1.274.867	1.274.867	-
Ontwikkeling	961.616	961.616	961.616	-
Inzet instrumenten:				-
Diagnostische tool en matchcare Szeebra	128.182	132.136	133.012	876
Individuele trajecten/Maatwerk	982.347	500.000	1.150.000	650.000
Ontwikkeltrajecten WVS	524.356	841.500	841.500	-
Ketensamenwerking	54.568	68.000	68.000	-
Praktijkervaringsplekpolis	7.626	7.688	7.974	286
Extra inzet fraudepreventie		190.000		-190.000
Beschut werken	1.236.533	1.255.500	1.954.900	699.400
Beschut werken reiskosten	53.572	62.000	62.000	-
Jobcoaching	209.824	439.250	240.000	-199.250
Loonwaardemetingen	73.856	82.500	90.000	7.500
Intensivering nazorg		94.830	45.000	-49.830
Project bestandsbeheersing	46.186		408.000	408.000
Totaal lasten	5.553.534	5.909.887	7.236.869	1.326.982
Baten				
				-
Totaal baten	0	0	0	0
Saldo van lasten en baten	5.553.534	5.909.887	7.236.869	1.326.982
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	857.679	915.441	1.120.991	205.550
Halderberge	614.288	654.815	801.845	147.030
Moerdijk	510.179	549.028	672.305	123.277
Roosendaal	2.833.529	3.002.813	3.677.053	674.239
Rucphen	573.714	608.718	745.398	136.679
Zundert	164.146	179.070	219.277	40.207
Totaal bijdragen gemeenten	5.553.534	5.909.887	7.236.869	1.326.982

Tabel: Programma Werk en Participatie 1^e begrotingswijziging 2024

Verklaring verschillen op hoofdlijnen:

Individuele trajecten / maatwerk

De geraamde verhoging van het maatwerk zit hem in drie onderdelen. Door de complexere doelgroep en de actievare inzet op deze groep inwoners kopen we veelal duurdere trajecten in. Daarnaast nemen door de toename van het aantal inburgeraars de kosten voor de OV passen van Arriva toe. Evenals de inzet voor participatietrajecten voor inburgeraars.

Extra inzet fraudepreventie

De extra inzet fraudepreventie wordt opgenomen in het programma Bedrijfsvoering.

Beschut werken

De minister voor Armoedebeleid, Participatie en Pensioenen (APP) heeft extra middelen beschikbaar gesteld voor de financiering van beschut werk. De Rijksbijdrage (verhoogd naar € 11.300 per beschut werker) is verwerkt in de Rijksbegroting (meicirculaire 2024). In deze post is uitgegaan van de taakstelling van 158 voor 2024 en van het plaatsen boven de taakstelling van 24 plekken. Tot en met 2e

kwartaal zijn 161 inwoners bij de WVS geplaatst en 9 bij externe partijen. Bij elkaar zorgt dit voor een toename van de begeleidingsvergoeding gedurende de rest van 2024.

Project bestandsbeheersing

Deze middelen worden ingezet voor inhuur van medewerkers die de diverse bestandmaatregelen dit jaar uitvoeren. Hiervoor wordt verwezen naar de 2e Bestuursrapportage 2024 en de factsheet bestandsmaatregelen. Deze kosten worden grotendeels gedekt door het niet meer inzetten van extra fraudepreventie en verlaging van de post jobcoaching naar een meer realistisch niveau.

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 prognose voor 2024 is dat de totale uitkeringslasten (Buig) met € 8.037.447 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 2024.

Programma inkomen	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	1e begrotingswijziging 2024	Mutaties
Lasten				
Pwet	64.171.108	62.361.337	69.715.928	7.354.591
BBZ	247.822	500.000	250.000	-250.000
BBZ (declarabel)			0	-
IOAW	3.287.853	3.080.582	2.977.251	-103.331
IOAZ	299.445	319.418	296.546	-22.872
Onderzoekskosten	55.049	100.000	100.000	-
Invoerings- en externe controlekosten	12.433	25.000	25.000	-0
Externe controlekosten	214.446	200.000	200.000	-
Loonkostensubsidie	3.675.335	3.789.805	4.825.720	1.035.915
Studietoelage	180.666	16.500	228.445	211.945
Totaal lasten	72.144.157	70.392.642	78.618.890	8.226.249
Baten				
Baten debiteuren Buig	816.098	935.420	1.089.367	153.947
Baten debiteuren loaw/loaz	4.566	29.542	39.784	10.242
Baten debiteuren BBZ	11.359	25.000	72.240	47.240
Baten debiteuren BBZ (declarabel)	43.556	25.000	2.373	-22.627
				0
Totaal baten	875.579	1.014.962	1.203.764	188.802
Saldo van lasten en baten	71.268.578	69.377.680	77.415.125	8.037.447
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	12.609.081	12.309.154	13.691.630	1.382.476
Halderberge	8.211.349	7.938.445	8.684.987	746.542
Moerdijk	8.998.578	8.602.349	10.122.988	1.520.639
Roosendaal	31.971.116	31.324.064	34.314.060	2.989.996
Rucphen	5.771.142	5.565.756	6.345.190	779.434
Zundert	3.707.312	3.637.911	4.256.270	618.359
Totaal bijdragen gemeenten	71.268.578	69.377.680	77.415.125	8.037.447

Tabel: Programma Inkomen 1^e begrotingswijziging 2024

Pwet/Buig

In de begroting 2024 zijn we uitgegaan van een start met 3902 dossiers. Dit bleek een stuk hoger te zijn in werkelijkheid, namelijk 4102 dossiers bij aanvang 2024. Dat maakt dat de begroting 2024 met 200 dossiers lager is opgesteld.

In het eerste halfjaar is het bestand met 1% toegenomen. In de begroting waren we uitgegaan van een stijgend bestaan van 1,4% over het hele jaar. Voor de raming gaan we ervan uit dat het bestand in het tweede halfjaar niet verder zal stijgen. Daarmee houden we de stijging in 2024 op 1%.

In de begroting is rekening gehouden met een inflatiecorrectie van de Buig uitkeringen van 2,1%. De inflatiecorrectie van het minimumloon per 1-1-2024 blijkt 3,75%. Daarnaast wordt rekening gehouden met de verhoging van het minimumloon per 1 juli 2024 van 1,2%, die bij het opstellen van de begroting nog niet bekend was.

Bovenstaande factoren maken dat de lasten Buig met ruim 7 miljoen stijgen.

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

Dossiers	jan-24	feb-24	mrt-24	apr-24	mei-24	jun-24	jul-24	aug-24	sep-24	okt-24	nov-24	dec-24
Etten-Leur	741	744	746	752	746	743	745	745	745	745	745	745
Halderberge	467	470	463	463	462	461	455	455	455	455	455	455
Moerdijk	532	539	541	542	544	545	549	549	549	549	549	549
Roosendaal	1.833	1.843	1.850	1.843	1.866	1.870	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850	1.850
Rucphen	334	336	339	336	340	339	337	337	337	337	337	337
Zundert	195	197	204	204	200	199	205	205	205	205	205	205
Totaal	4.102	4.129	4.143	4140	4.158	4.157	4.141	4141	4.141	4.141	4.141	4141

In de begroting 2024 kwam het bestand uit op 3.956 eind 2024. Nu wordt dat 4.141, waarbij de insteek is dat we met de getroffen maatregelen het bestand tot 4.141 kunnen beperken.

Gemeenten krijgen van het rijk een vergoeding voor de kosten Buig van € 79.670.735. Dat is in totaliteit ruim voldoende om de kosten te dekken. In totaliteit ontstaat er voor gemeenten een voordeel van € 2.809.053. Per gemeente kan echter sprake zijn van een voor- of nadeel.

Gemeente	Definitieve rijksvergoeding Buig 2024	1e begrotingswijziging Buig 2024	Verschil	Verschil in %
Etten Leur	13.855.696	13.593.152	262.544	1,89%
Halderberge	9.041.377	8.603.397	437.980	4,84%
Moerdijk	9.778.306	10.049.779	-271.473	-2,78%
Roosendaal	36.953.459	34.078.045	2.875.414	7,78%
Rucphen	5.957.018	6.297.146	-340.128	-5,71%
Zundert	4.084.879	4.240.163	-155.284	-3,80%
Totaal	79.670.735	76.861.682	2.809.053	3,53%

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:

- fors hogere uitgaven voor de bijzondere bijstand waarbij vooral de kosten: bewindvoering en woninginrichting hoger uitvallen dan aanvankelijk geraamd,
- hogere uitgaven individuele inkomenstoelage (I.I.T.) door aanpassing van het werkproces en de ambtshalve verstrekking van I.I.T.
- inzet instrument Voorzieningenwijzer waardoor ook het gebruik van de lokale minimaregelingen (=bijzondere bijstand, I.I.T en meedoen regelingen) zal stijgen.

De prognose voor 2024 is dat de totale lasten met € 1.283.839 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 2024.

Programma inkomensondersteuning	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	1e begrotingswijziging 2024	Mutaties
Lasten				
Bijzondere bijstand	6.132.582	5.500.679	6.884.684	1.384.006
Minimabeleid (webshop) *	617.163	650.000	650.000	0
Collectieve zvw premie	3.007.546	3.086.180	3.017.676	-68.504
Externe adviezen	13.742	13.496	18.798	5.302
Totaal lasten	9.771.033	9.250.354	10.571.158	1.320.804
Baten				
Ontvangsten debiteuren bijz. bijstand	787.781	618.705	655.670	36.965
Totaal baten	787.781	618.705	655.670	36.965
Saldo van lasten en baten	8.983.252	8.631.649	9.915.488	1.283.839
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	2.079.495	2.034.112	2.142.542	108.429
Halderberge	1.095.546	1.117.667	1.227.481	109.815
Moerdijk	1.043.287	1.012.507	1.194.927	182.420
Roosendaal	3.622.146	3.451.623	4.076.897	625.274
Rucphen	696.659	590.039	746.912	156.873
Zundert	446.119	425.701	526.730	101.029
Totaal bijdragen gemeenten	8.983.252	8.631.648	9.915.488	1.283.840

Tabel: Programma Inkomensondersteuning 1^e begrotingswijziging 2024.

De prognose voor 2024 is dat we meer uitgeven aan de bijzondere bijstand.

Bijzondere bijstand

De raming voor 2024 is gebaseerd op de jaarrekening 2023 verhoogd met een prijsindexering van 2,1% voor 2024. Dit is op zowel de lasten als de baten toegepast. Op basis hiervan wordt voor 2024 een stijging ten opzichte van de begroting 2024 voorzien van € 1.384.006

Van de totale bijzondere bijstandskosten tot zover heeft 81% betrekking op slechts drie kostensoorten t.w.: bewindvoering (41%), individuele inkomenstoelage (20%) en huisraad-woninginrichting (20%).

Minimabeleid inclusief webwinkel

Sinds het einde van de coronapandemie in het voorjaar 2022 zien we dat onze inwoners weer meer maatschappelijk zijn gaan participeren. De hiermee samenhangende uitgaven voor minimabeleid zijn tussen 2021 en eind 2023 dan ook behoorlijk opgelopen. Uitgaven 2022 waren € 71.200 hoger dan in 2021. In 2023 bedroeg de stijging € 64.000.

Met verwijzing naar § 5.2.1 gaan de gemeenten en het Werkplein zich medio 2024 gezamenlijk inspannen om het gebruik van landelijke -en lokale armoede -en minimaregelingen te vergroten. Voor wat betreft de lokale regelingen is de inschatting dat deze inspanningen vooral tot een stijging van de uitgaven minimabeleid (webshop) leiden. Omdat ervaringscijfers ontbreken is de omvang van die stijging voor 2024 op voorhand heel lastig te becijferen. We hebben daarom besloten een rond bedrag van 650.000 te begroten voor 2024.

Energietoeslag 2023

In de begroting 2024 is er geen raming meer opgenomen voor de energietoeslag. Omdat de energietoeslag 2023 tot 1 april 2024 kon worden aangevraagd is nog een bedrag aan € 285.600 in 2024 uitgekeerd.

Energietoeslag 2024	Energietoeslag 2022 uitgekeerd in 2024	Energietoeslag 2022 > 120% uitgekeerd in 2024	Energietoeslag 2023 uitgekeerd in 2024	Energietoeslag 2023 >120% uitgekeerd in 2024	Totaal uitgekeerd in 2024	Uitvoeringskosten 2024 in progr bedr.voering
Etten-Leur	500		44.500	4.800	49.800	5.504
Halderberge	1.300		20.300	2.400	24.000	3.538
Moerdijk	800		38.200	7.500	46.500	4.052
Roosendaal	1.300		103.200	8.000	112.500	12.943
Rucphen			22.100		22.100	2.570
Zundert			30.700		30.700	1.633
Totaal	3.900	0	259.000	22.700	285.600	30.240

De uitvoeringskosten worden verantwoord in de kosten van bedrijfsvoering.

Leefgeld voor Oekraïners

Leefgeld Oekraïners 2024	Dossiers per 1-8-2024	Leefgeld ontheemden per 1 aug	Prognose leefgeld 1e begrotingswijziging 2024	Uitvoeringskosten Leefgeld	Prognose totale kosten leefgeld 2024
Etten-Leur					
Halderberge					
Moerdijk	91	206.647	309.970	7.869	317.839
Roosendaal	129	331.853	497.780	11.610	509.390
Rucphen	14	47.751	71.626	1.419	73.045
Zundert					
Totaal	234	586.250	879.375	20.898	900.273

De uitvoeringskosten ad € 20.898 worden verantwoord in de kosten van bedrijfsvoering.

Nieuwe regeling: "Alleenverdienersproblematiek" fase 1

Een samenloop van fiscaliteit, sociale zekerheid en toeslagen pakt voor een groep alleenverdienershuishoudens nadelig uit. Zij ontvangen daardoor minder huur -en zorgtoeslag dan vergelijkbare huishoudens met een volledige bijstandsuitkering.

Hierdoor komt het inkomen van die huishoudens onder het bestaansminimum te liggen.

Rijk en VNG zijn overeengekomen dat de gemeenten de betrokken huishoudens via de bijzondere bijstand gaan compenseren. De gemeentelijke compensatieregeling valt uiteen in twee fasen. De 1^e

fase betreft de compensatie over de jaren: 2022 tot en met 2024 via de individuele bijzondere bijstand. De 2^e fase wordt categoriale bijzonder bijstand over de jaren: 2025 tot en met 2027.

De Werkpleingemeenten hebben het Werkplein gevraagd om deze regelingen uit te voeren omdat die formeel onder de bijzondere bijstand vallen. Met verwijzing naar de septembercirculaire 2024 krijgen de gemeenten voor de regeling “fase 1” de volgende (extra) Rijksvergoeding.

Alleenverdienersproblematiek fase 1	Uitkeringen	Uitvoering	Bijdragen gemeenten
Etten-Leur	8.775	15.505	24.280
Halderberge	19.575	28.705	48.280
Moerdijk	14.175	22.105	36.280
Roosendaal	64.125	83.155	147.280
Rucphen	5.400	11.380	16.780
Zundert	7.425	12.355	19.780
Totaal	119.475	173.205	292.680

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 2024
- De definitieve rijksvergoeding inburgeringsvoorzieningen en onderwijsroute voor 2023 is bekend
- De voorlopige rijksvergoeding inburgeringsvoorzieningen en onderwijsroute voor 2024 is bekend

De prognose voor 2024 is dat de totale lasten met € 2.499.909 toenemen.

Inburgering 2022

Voor 2022 en 2023 zijn middelen gereserveerd omdat de rijksvergoeding en de uitgaven van inburgeringsvoorzieningen, zoals de diverse leerroutes, in maximaal drie jaar wordt verstrekt danwel wordt uitgegeven.

Omschrijving	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
Reserve Inburgering 2022/23	423.273	332.233	353.765	699.045	175.809	198.390	2.182.514

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 2023	Begroting 2024	1e begrotingswijziging 2024	Mutaties
Lasten				
Inburgeringsvoorzieningen				
Leerroutes	394.880	2.309.892	2.853.071	543.179
Arbeid en begeleiding	596.869	1.000.786	1.057.925	57.139
Arbeid en begeleiding gezinsmigranten	6.000	103.744	34.270	-69.474
Reservering inburgeringsvoorzieningen		-118.455	1.850.610	1.969.065
Totaal lasten inburgeringsvoorzieningen	997.749	3.295.967	5.795.876	2.499.909
Baten				
Totaal baten				
Saldo van lasten en baten	997.749	3.295.967	5.795.876	2.499.909
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	460.997	617.266	1.221.007	603.741
Halderberge	321.646	430.922	850.504	419.582
Moerdijk	375.422	524.094	891.193	367.099
Roosendaal	804.587	1.083.127	1.849.847	766.720
Rucphen	236.706	326.103	543.641	217.538
Zundert	235.640	314.456	439.685	125.229
Totaal bijdragen gemeenten	2.434.998	3.295.968	5.795.876	2.499.909
Resultaat te bestemmen	1.437.249			

Tabel: Programma Inburgering 1^e begrotingswijziging 2024.

Verklaring verschillen op hoofdlijnen:

Inburgeringsvoorzieningen

In de prognose 2024 zijn de cijfers voor de taakstelling huisvesting die gemeenten opgelegd hebben gekregen opgenomen, inclusief de herziene cijfers taakstelling huisvesting voor het tweede half jaar 2024. Dit vertaalt zich in een lichte daling ten opzichte van de prognosecijfers 1^e berap 2024 voor wat betreft de inburgeringsvoorzieningen. Het aantal inwoners dat daadwerkelijk gehuisvest wordt in de gemeente dit jaar bepaalt hoeveel inburgeraars er bij het Werkplein binnenkomen.

De volledige geraamde kosten voor de inburgeringsvoorzieningen reserveren we voor inburgeraars. Dit omdat de uitgaven over een periode van drie jaar 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.

Extra taken vluchtelingenwerk

Vluchtelingenwerk voert in opdracht van de gemeenten een aantal extra taken uit die niet onder het programma inburgering vallen. De prognosebedragen zijn gebaseerd op de actuele tarieven van Vluchtelingenwerk in relatie tot de taakstelling huisvesting statushouders.

Inburgering extra taken Vluchtelingenwerk	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	1e begrotingswijziging 2024	Mutaties
Lasten				
Extra taken Vluchtelingenwerk				
Maatschappelijk spreekuur	108.207	108.207	120.439	12.232
Juridisch spreekuur	54.172	54.171	67.596	13.425
Taakstelling huisvesting	36.015	22.085	41.340	19.255
Taalcoaching	37.500	37.500	46.875	9.375
Cursus omgaan met geld	6.796			
Totaal extra taken Vluchtelingenwerk	242.690	221.963	276.250	54.287
Baten				
Totaal baten				
Saldo van lasten en baten	242.690	221.963	276.250	54.287
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	48.240	40.969	51.034	10.065
Halderberge	32.365	34.244	42.479	8.235
Moerdijk	42.438	38.165	46.659	8.494
Roosendaal	74.400	67.056	83.998	16.942
Rucphen	25.083	20.484	26.235	5.751
Zundert	20.164	21.045	25.845	4.800
Totaal bijdragen gemeenten	242.690	221.963	276.250	54.287

Tabel: Extra taken Vluchtelingenwerk 1^e begrotingswijziging 2024.

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 2024
- De ondersteunende diensten lager vanwege overgang secretariaat en een financieel ondersteuner naar het Werkplein.
- De invoering van de Voorzieningenwijzer
- Rentebaten
- Uitvoeringskosten energietoeslag 2023, regeling opvang Oekraïners en de nieuwe regeling Alleenverdienersproblematiek

6.2 | Kosten bedrijfsvoering

De lasten bedrijfsvoering zijn in de tabel hieronder afgezet tegen de begroting 2024. De kosten zijn € 156.336 lager dan geraamd in de begroting 2024.

Kosten Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	1e begrotingswijziging 2024	Mutaties
Lasten				
Loonkosten	16.071.197	16.855.098	17.778.504	923.406
Overige loonkosten	328.770	379.344	374.742	-4.602
Overige personeelskosten	378.182	342.949	376.216	33.267
Organisatiekosten	192.910	133.939	146.163	12.224
Ondersteunende diensten	633.133	647.909	394.169	-253.740
Huisvestingskosten	472.422	434.200	486.115	51.915
Facilitaire kosten	389.642	336.857	369.681	32.824
Financiën	-41.613	72.761	98.261	25.500
Juridische kosten	14.883	17.500	35.000	17.500
Communicatie	72.842	13.670	13.670	0
ICT kosten	1.223.479	1.484.390	1.649.873	165.483
Onvoorzien	0	50.000	50.000	0
Totaal lasten	19.735.848	20.768.616	21.772.394	1.003.777
Baten				
Rentebaten			600.000	600.000
Bijdrage plustaken gemeenten	132.382		260.772	260.772
Bijdrage gemeenten uitvoering Energietoeslag	406.462		30.240	30.240
Bijdrage gemeenten uitvoering leefgeld Oekraïners	12.582		20.898	20.898
Vrijval reservering uitvoeringskosten Tozo 2020-2022	171.140		0	0
Baten overig	287.918		75.000	75.000
Doorberekende loonkosten	2.236.483	2.236.483	2.236.483	0
Bijdrage uitvoering alleenverdieners			173.205	173.205
Vrijval reserve DIV/archief	70.981		0	0
Vrijgevallen jaarresultaat org.ontw.	87.593		0	0
Totaal baten	3.405.541	2.236.483	3.396.598	1.160.115
Saldo van lasten en baten	16.330.307	18.532.133	18.375.797	-156.336
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	3.013.095	3.338.306	3.310.155	-28.151
Halderberge	1.992.895	2.189.505	2.171.054	-18.451
Moerdijk	2.219.206	2.434.200	2.413.645	-20.555
Roosendaal	7.415.027	8.011.426	7.943.771	-67.655
Rucphen	1.413.876	1.505.403	1.492.755	-12.648
Zundert	1.022.446	1.053.293	1.044.417	-8.876
Totaal bijdragen gemeenten	17.076.546	18.532.133	18.375.797	-156.336
Resultaat	746.238			

Tabel: Programma Bedrijfsvoering kosten 1^e begrotingswijziging 2024.

Toelichting verschillen:

De loonkosten vallen € 923.406 hoger uit. Dit komt door de volgende zaken:

- loonkosten vanwege de nieuwe cao voor het jaar 2024 € 136.325 hogere kosten
- uitvoering energietoeslag 2022/2023 € 30.240 hogere kosten (dit betalen gemeenten uit verkregen rijksmiddelen energietoeslag)
- uitvoeringskosten betaling leefgeld Oekraïners € 20.898 (dit betalen gemeenten uit verkregen rijksmiddelen opvang Oekraïners)
- uitvoeringskosten betaling uitkering Alleenverdienersproblematiek € 173.205 (dit betalen gemeenten uit verkregen rijksmiddelen Alleenverdienersproblematiek fase 1)
- deelname in werkgroep kinderopvangtoeslag (KOT) Roosendaal € 26.400 hogere kosten
- uitvoeringskosten Voorzieningenwijzer bedragen voor 2024 € 234.273 (gemeenten hebben in 2023 besloten gebruik te gaan maken van de voorzieningenwijzer. De kosten worden door hen vergoed.

- overgang secretariaat en financieel ondersteuner vanuit Etten-Leur naar het Werkplein leidt tot € 233.489 hogere loonkosten. Daartegenover staat een verlaging van de raming ondersteunende diensten.
- uitbreiding formatie applicatiebeheer kosten in 2024 € 208.589
- aangaan eigen risicodragerschap ziektewet. Besparing sociale premies € 146.250 lagere kosten

Overige personeelskosten € 33.267 hoger

Voor de overgang naar eigen risico ziektewet is nu een private partij ingeschakeld. Jaarlijkse kosten bedragen € 14.300. Daarnaast zijn o.a. de opleidingskosten hoger vanwege gestegen loonkosten (= percentage van loonkosten).

Ondersteunende diensten € 253.740 lager.

De overgang secretariaat en financieel ondersteuner vanuit Etten-Leur naar het Werkplein leidt tot € 253.740 lagere kosten voor ondersteunende diensten.

Huisvestingskosten € 51.915 hoger.

Het Werkplein werkt nu vanaf één hoofdlocatie voor de ondersteunende taken, vergaderfaciliteiten e.d. De inwonercontacten/gesprekken worden lokaal in de gemeentehuizen georganiseerd. Voor het 1^e kwartaal 2024 waren nog kosten gemaakt voor de huur van de Dunantstraat (€ 24.085). Daarnaast zijn de kosten door prijsstijgingen gestegen.

Facilitaire kosten € 32.824 hoger.

Dit heeft te maken met prijsstijgingen van abonnementen (o.a. Schulink) ad €14.800 en een afrekening multifunctionals over 2023 van € 21.486.

Financiën/rentebaten € 574.500 lager.

Dit komt doordat we over het 4^e kwartaal 2023 en de afgelopen 6 maanden nog een behoorlijke liquiditeit hadden. Daarvoor wordt ruim zes ton aan rente (gemiddeld rentepercentage 3,5%) ontvangen. Daarnaast zijn vanwege een nieuwe accountant de kosten met € 25.500 gestegen.

ICT kosten € 165.483 hoger

Dit wordt veroorzaakt door het verder vorm gaan geven van de samenwerking op informatiegebied bij de ICT WBW deelnemers. Hier is voor de jaren 2024 en 2025 respectievelijk € 88.000 en € 80.000 geraamd voor tijdelijke uitbreiding capaciteit. Over het jaar 2023 is van ICT WBW een afrekening ontvangen voor extra kosten infrastructuur en bedrijfsvoering van € 48.971. Voor de inrichting (project) teams bellen is € 21.817 uitgegeven.

6.3 | Bijlage gemeentelijke bijdragen 2024 gewijzigd

Begroting 2024 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
Participatiebudget(klassiek en nieuwe doelgroepen en begeleiding)	€ 1.120.991	€ 801.845	€ 672.305	€ 3.677.053	€ 745.398	€ 219.277	€ 7.236.869
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 12.346.494	€ 7.893.648	€ 8.886.682	€ 31.326.988	€ 5.679.162	€ 3.582.954	€ 69.715.928
Pwet vorderingen debiteuren	€ -277.803	€ -151.920	€ -107.240	€ -442.902	€ -65.295	€ -44.207	€ -1.089.367
IOAW bestedingen	€ 473.111	€ 342.646	€ 589.983	€ 1.127.875	€ 260.179	€ 183.457	€ 2.977.251
Verhaal normen IOAW	€ -2.468	€ -20.461	€ -3.886	€ -10.265	€ -1.545	€ -1.159	€ -39.784
IOAZ bestedingen	€ -	€ 28.777	€ 65.432	€ 106.573	€ 26.092	€ 69.673	€ 296.546
BBZ uitkeringen	€ 28.373	€ 21.601	€ 78.275	€ 92.905	€ 4.949	€ 23.897	€ 250.000
BBZ baten	€ -22.291	€ -30.491	€ -13.968	€ -25.719	€ -	€ 20.229	€ -72.240
BBZ baten Declarabel	€ -	€ -	€ -1.586	€ -	€ -787	€ -	€ -2.373
Invoeringskosten Buig	€ 4.407	€ 2.913	€ 3.251	€ 10.869	€ 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	€ 43.476	€ 8.247	€ 5.989	€ 100.000
Loonkostensubsidie	€ 1.047.736	€ 519.597	€ 556.087	€ 1.902.590	€ 394.391	€ 405.319	€ 4.825.720
Studietoelag	€ 51.577	€ 37.905	€ 29.071	€ 92.871	€ 15.713	€ 1.307	€ 228.445
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.207.595	€ 816.982	€ 882.530	€ 3.067.638	€ 548.769	€ 361.171	€ 6.884.684
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -124.466	€ -84.149	€ -129.180	€ -240.311	€ -42.978	€ -34.585	€ -655.670
Collectieve ziektekosten	€ 780.333	€ 353.492	€ 312.834	€ 1.179.720	€ 238.983	€ 152.314	€ 3.017.676
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 274.777	€ 139.052	€ 127.232	€ 61.608	-	€ 47.331	€ 650.000
Externe adviezen	€ 4.303	€ 2.104	€ 1.511	€ 8.241	€ 2.138	€ 500	€ 18.798
INBURGERING							
Inburgeringsvoorziening	€ 1.221.007	€ 850.504	€ 891.193	€ 1.849.847	€ 543.641	€ 439.685	€ 5.795.876
Maatschappelijk spreekuur	€ 21.898	€ 21.898	€ 21.898	€ 32.847	€ 10.949	€ 10.949	€ 120.439
Juridisch spreekuur	€ 12.667	€ 8.867	€ 10.709	€ 22.225	€ 6.679	€ 6.449	€ 67.596
Taakstelling huisvesting	€ 7.685	€ 5.565	€ 6.625	€ 13.515	€ 3.975	€ 3.975	€ 41.340
Taalcoaching	€ 8.784	€ 6.149	€ 7.427	€ 15.411	€ 4.632	€ 4.472	€ 46.875
Totaal programmakosten	€ 18.227.204	€ 11.607.296	€ 12.928.073	€ 44.001.854	€ 8.407.375	€ 5.467.806	€ 100.639.609
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 3.232.903	€ 2.118.867	€ 2.360.458	€ 7.769.332	€ 1.452.422	€ 1.019.360	€ 17.953.342
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	€ 3.310.155	€ 2.171.054	€ 2.413.645	€ 7.943.771	€ 1.492.755	€ 1.044.417	€ 18.375.797
Totaal gemeentelijk bijdrage 2024							
Voorschot BTW	€ 120.225	€ 78.796	€ 87.780	€ 288.924	€ 54.012	€ 37.908	€ 667.645
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2024	€ 21.657.583	€ 13.857.146	€ 15.429.499	€ 52.234.549	€ 9.954.143	€ 6.550.131	€ 119.683.051
Betaalde maandbijdrage productkosten tot en met oktober	€ 13.264.119	€ 8.480.077	€ 8.938.453	€ 32.440.569	€ 5.925.917	€ 3.815.152	€ 72.864.287
Betaalde kwartaalbijdrage uitv.- en org. Kst tot en met 4e kwartaal	€ 3.338.306	€ 2.189.505	€ 2.434.200	€ 8.011.426	€ 1.505.403	€ 1.053.293	€ 18.532.133
Betaalde kwartaalbijdrage voorschot btw tot en met 4e kwartaal	€ 118.269	€ 77.514	€ 86.353	€ 284.225	€ 53.134	€ 37.291	€ 656.787
Te betalen productkosten resterend 2024	€ 4.963.086	€ 3.127.219	€ 3.989.620	€ 11.561.285	€ 2.481.458	€ 1.652.654	€ 27.775.322
Te betalen uitvoeringskosten resterend 2024	€ -28.152	€ -18.451	€ -20.555	€ -67.655	€ -12.648	€ -8.877	€ -156.336
Te betalen voorschot btw resterend 2024	€ 1.955	€ 1.282	€ 1.428	€ 4.699	€ 878	€ 617	€ 10.858
Factuur november							
Productkosten	€ 2.481.543	€ 1.563.609	€ 1.994.810	€ 5.780.642	€ 1.240.729	€ 826.327	€ 13.887.661
Uitvoeringskosten	€ -28.152	€ -18.451	€ -20.555	€ -67.655	€ -12.648	€ -8.877	€ -156.336
Btw	€ 1.955	€ 1.282	€ 1.428	€ 4.699	€ 878	€ 617	€ 10.858
Factuur december							
Productkosten	€ 2.481.543	€ 1.563.609	€ 1.994.810	€ 5.780.642	€ 1.240.729	€ 826.327	€ 13.887.661
Bijdrage specifieke taken	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
Energietoelag	€ 49.800	€ 24.000	€ 46.500	€ 112.500	€ 22.100	€ 30.700	€ 285.600
Energietoelag UITVOERINGSKOSTEN	€ 5.504	€ 3.538	€ 4.052	€ 12.943	€ 2.570	€ 1.633	€ 30.240
Leefgeld Oekrainers	€ -	€ -	€ 309.970	€ 497.780	€ 71.626	€ -	€ 879.375
Leefgeld Oekrainers UITVOERINGSKOSTEN	€ -	€ -	€ 7.869	€ 11.610	€ 1.419	€ -	€ 20.898
KOT ROOSENDAAL UITVOERINGSKOSTEN				€ 26.400			€ 26.400
Voorzieningenwijzer UITVOERINGSKOSTEN	€ 42.638	€ 27.410	€ 31.392	€ 100.269	€ 19.913	€ 12.651	€ 234.273
Alleenverdienersproblematiek fase 1	€ 8.775	€ 19.575	€ 14.175	€ 64.125	€ 5.400	€ 7.425	€ 119.475
Alleenverdienersproblematiek UITVOERINGSKOSTEN fase 1	€ 15.505	€ 28.705	€ 22.105	€ 83.155	€ 11.380	€ 12.355	€ 173.205
Specifieke bijdrage per gemeente	€ 122.222	€ 103.228	€ 436.063	€ 908.781	€ 134.408	€ 64.764	€ 1.769.466
Voorschot november-december 2024, per maand	€ 61.111	€ 51.614	€ 218.031	€ 454.391	€ 67.204	€ 32.382	€ 884.733