# Toelichting 2e Begrotingswijziging 2021

## 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 mag het kosten? ..... 9
5 | BEDRIJFSVOERING ..... 11
5.1 | Inleiding ..... 11
5.2 | Kosten bedrijfsvoering ..... 11
5.3 | Bijlage gemeentelijke bijdragen 2021 gewijzigd ..... 14

# 1 | INLEIDING

## 1.1 | Inleiding

In het algemeen bestuur van 3 juni 2021 heeft u de gewijzigde begroting voor 2021 vastgesteld. Daarin was de prognose van het CPB van maart verwerkt, hetgeen inhield een stijging van het bestand in 2021 van 6%. Het CPB voorspelt in juni een gunstigere ontwikkeling van het bijstandsbestand dan in eerdere prognose het geval was.
Voor de middellange termijn tot 2025 komt de prognose neer op een stijging van 8%. Dat is gemiddeld 2% per jaar (voor 2021 2,1%). Dat komt redelijk overeen met de eerder aangegeven reguliere toename van het bestand met 2,5% vanwege een grotere doelgroep die sinds 2015 een beroep op de bijstand kan doen. Voor 2021 wordt nu gerekend met een toename van 2,1% (was 6%). Dat betekent dat de kosten van Buig met ruim 8 ton verlaagd worden. De lagere kosten van bedrijfsvoering van 2,5 ton komt metname doordat we minder geld uitgeven aan de uitvoering Tozo dan er van het Rijk aan vergoeding wordt verstrekt.

In deze 2e begrotingswijziging 2021 ziet u de gevolgen voor de programma's Inkomen en Inkomensondersteuning en de kosten van bedrijfsvoering waar het gaat om de ontwikkeling van het bestand en de uitvoering van diverse steunmaatregelen zoals de Tozo en Tonk regeling.

## 1.2 | Procedure

Deze 2e begrotingswijziging 2021 maakt deel uit van de 2e Bestuursrapportage. Tevens zal de bevoorschotting hierop worden aangepast.

## 1.3 | Financieel

De prognose voor 2021 is dat de totale lasten met € 1.171.094 afnemen ten opzichte van de gewijzigde begroting 2021.

| Resultaten per programma | Begroting 2021 | Gewijzigde Begroting 2021 | Prognose 2021 | Verschil |
|---|---|---|---|---|
| Saldo lasten en baten: | | | | |
| Programma Werk en Participatie | € 5.147.040 | € 5.209.582 | € 5.209.582 | € 0 |
| Programma Inkomen | € 60.843.228 | € 63.310.357 | € 62.480.345 | € 830.012 |
| Programma Inkomensondersteuning | € 8.238.133 | € 7.776.903 | € 7.689.742 | € 87.161 |
| Bedrijfsvoering | € 14.191.188 | € 14.111.477 | € 13.857.556 | € 253.922 |
| **Totaal** | **€ 88.419.589** | **€ 90.408.318** | **€ 89.237.225** | **€ 1.171.094** |
| Bijdragen gemeenten | | | | |
| Etten-Leur | € 15.772.297 | € 15.836.375 | € 15.758.299 | € 78.076 |
| Halderberge | € 9.745.532 | € 10.049.241 | € 10.122.658 | -€ 73.417 |
| Moerdijk | € 10.441.622 | € 10.822.279 | € 10.628.573 | € 193.706 |
| Roosendaal | € 40.887.595 | € 41.469.768 | € 40.731.105 | € 738.663 |
| Rucphen | € 7.029.568 | € 7.540.503 | € 7.306.045 | € 234.458 |
| Zundert | € 4.542.976 | € 4.690.153 | € 4.690.545 | -€ 391 |
| **Totaal lasten** | **€ 88.419.590** | **€ 90.408.319** | **€ 89.237.225** | **€ 1.171.094** |

## 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 Wet inburgering voor gemeenten. Daarnaast worden intern binnen het programma middelen anders ingezet.

## 2.2 | Wat gaat het kosten?

| Participatiebudget<br><br>Inzet instrumenten: | Jaarrekening 2020 | Gewijzigde Begroting 2021 | Prognose Begroting 2021 | Mutaties |
|---|---|---|---|---|
| Werkgeversservicepunt | 1.031.566 | 680.659 | 680.659 | 0 |
| Trainers | 184.028 | 150.257 | 150.257 | 0 |
| Inhuur Klantmanagers Werk | 578.464 | 521.137 | 521.137 | 0 |
| Diagnostische tool en matchcare Szeebra | 98.083 | 110.000 | 110.000 | 0 |
| Statushouders | 250.989 | 318.024 | 318.024 | 0 |
| Inburgering | 88.385 | 370.120 | 419.315 | -49.195 |
| Trajectbegeleiders Werkplein Actief | 389.917 | 371.798 | 371.798 | 0 |
| Individuele trajecten/Maatwerk | 349.029 | 640.000 | 440.000 | 200.000 |
| Leerwerktrajecten WVS | 240.408 | 510.910 | 510.910 | 0 |
| Proeftuinen ketensamenwerking | | 110.000 | 110.000 | 0 |
| Praktijkervaringsplekpolis | 7.030 | 7.000 | 7.000 | 0 |
| Extra inzet fraudepreventie | 149.381 | 104.245 | 104.245 | 0 |
| Beschut werken | 864.375 | 877.800 | 877.800 | 0 |
| Beschut werken reiskosten | | 35.000 | 35.000 | 0 |
| Jobcoaching | 102.538 | 221.400 | 160.000 | 61.400 |
| Loonwaardemetingen | | 33.000 | 33.000 | 0 |
| Intensivering nazorg | | 50.000 | 50.000 | 0 |
| Klantmanagers (Garantiebanen) | 223.148 | 277.392 | 277.392 | 0 |
| Nader te bepalen inzet | 0 | 508.984 | 199.088 | 309.896 |
| Notitie bestandsbeheersing | | | 100.000 | -100.000 |
| Project B-unit | | | 338.647 | -338.647 |
| Social return on investment (SROI) | 20.346 | 97.554 | 97.554 | 0 |
| Totaal lasten | 4.577.688 | 5.995.280 | 5.911.826 | 83.454 |
| **Baten:** | | | | |
| Statushouders | 250.628 | 318.024 | 185.374 | 132.650 |
| Inburgering | 88.385 | 370.120 | 419.315 | -49.195 |
| Social return on investment (SROI) | 20.346 | 97.554 | 97.554 | 0 |
| **Totaal saldo van lasten en baten** | **4.218.329** | **5.209.582** | **5.209.582** | **83.455** |
| **Bijdragen gemeenten** | | | | |
| Etten-Leur | 632.788 | 809.215 | 809.215 | 0 |
| Halderberge | 459.878 | 573.482 | 573.482 | 0 |
| Moerdijk | 349.566 | 478.796 | 478.796 | 0 |
| Roosendaal | 2.240.453 | 2.672.274 | 2.672.274 | 0 |
| Rucphen | 436.751 | 523.075 | 523.075 | 0 |
| Zundert | 98.893 | 152.740 | 152.740 | 0 |
| **Saldo** | **4.218.328** | **5.209.582** | **5.209.582** | **0** |

*Tabel: Programma Werk en Participatie 2e begrotingswijziging 2021*

**Verklaring verschillen op hoofdlijnen:**

Maatwerk

Vanwege de beperkingen door Corona zijn hebben we minder trajecten voor de ontwikkeling van onze inwoners kunnen inzetten. Daardoor zullen de kosten lager uitvallen.

Inburgering

Het Werkplein gaat voor de zes gemeenten de Wet inburgering uitvoeren. Voor de invoering is door gemeenten een bedrag van € 370.120 beschikbaar gesteld. Voor de invoering en werken in de geest van de Wet hebben we € 49.195 meer nodig. Deze middelen krijgen de gemeenten terug.
Hoewel de Wet inburgering officieel per 1-1-2022 ingaat willen vanaf september al gaan werken in de geest van de Wet. Daarvoor hebben gemeenten van het Rijk dit jaar middelen gekregen. Wij vragen daarvan € 132.571 voor de uitvoering dit jaar beschikbaar te stellen.

| Gemeente | Werken in de geest van de Wet | Invoeringskosten | Totaal bijdrage | Geraamd in begroting | Verschil |
|---|---|---|---|---|---|
| Etten-Leur | 24.939 | 54.069 | 79.008 | 69.791 | 9.217 |
| Halderberge | 17.212 | 37.296 | 54.508 | 48.140 | 6.368 |
| Moerdijk | 21.103 | 45.654 | 66.757 | 58.928 | 7.828 |
| Roosendaal | 43.907 | 95.149 | 139.056 | 122.816 | 16.240 |
| Rucphen | 13.003 | 27.881 | 40.884 | 35.988 | 4.896 |
| Zundert | 12.407 | 26.695 | 39.102 | 34.457 | 4.645 |
| Totaal | 132.571 | 286.744 | 419.315 | 370.120 | 49.195 |

Statushouders

Gemeenten hebben in de gewijzigde begroting 2021 een bedrag van € 318.024 beschikbaar gesteld. Omdat er nog ruimte is binnen het participatiebudget van dit jaar bekostigen we de 2e helft van dit jaar de aanpak statushouders zelf. De bijdrage wordt met € 132.650 verlaagd.

| Aanpak statushouders | Gewijzigde Begroting 2021 | Nodig in 2021 | Terug te betalen |
|---|---|---|---|
| Etten-Leur | 57.810 | 33.697 | -24.113 |
| Halderberge | 36.006 | 20.988 | -15.018 |
| Moerdijk | 41.431 | 24.150 | -17.281 |
| Roosendaal | 139.910 | 81.552 | -58.358 |
| Rucphen | 25.349 | 14.776 | -10.573 |
| Zundert | 17.517 | 10.211 | -7.306 |
| Totaal | 318.024 | 185.374 | -132.650 |

Jobcoaching

Vanwege de beperkingen door Corona wordt er minder jobcoaching ingezet dan we voornemens waren. Daardoor vallen de kosten € 61.400 lager uit.

Maatregelen bestandsbeheersing

Om de opgaande trend te keren is met de gemeenten gesproken over extra maatregelen die mogelijk een impuls geven aan het beheersen van het bestand. De 4 maatregelen die uitgewerkt worden zijn vooral gericht op het maken van een kwaliteitsslag in de dienstverlening aan inwoners.

- Inzet op parttimewerkers door middel van een dedicated klantmanager.
- Inzet op nazorg voor inwoners die gestart zijn in een garantiebaan.
- Inzet op nazorg voor inwoners die in een betaalde baan zijn gaan werken.
- Inzet op taalondersteuning die nodig is om aan het werk te geraken.

Daarnaast willen we in samenwerkingsproject met Randstad (project B-unit) extra investeren in de ontwikkeling van onze inwoners (doelgroep B) om ze dichter naar de arbeidsmarkt te brengen en ook daadwerkelijk naar werk te kunnen begeleiden.

De kosten van deze maatregelen bedragen € 438.647 en kunnen binnen het budget worden opgevangen.

# 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 juni valt aanmerkelijk gunstiger uit Voor 2021 wordt nu gerekend met een toename van het bestand met 2,1% (was 6%0 en voor 2022 met 2% (was 4%).
De prognose voor 2021 is dat de totale uitkeringslasten (Buig) met € 830.012 afnemen.

## 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 gewijzigde begroting 2021.

| Programma Inkomen | Jaarrekening 2020 | Gewijzigde Begroting 2021 | Prognose 2021 | Mutaties |
|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | |
| Pwet Buig | 53.242.958 | 56.914.201 | 56.144.189 | -770.012 |
| BBZ | 255.386 | 200.000 | 200.000 | 0 |
| BBZ (declarabel) | 203.143 | 100.000 | 100.000 | 0 |
| IOAW/IOAZ | 4.533.796 | 4.610.871 | 4.610.871 | 0 |
| Onderzoekskosten | 81.277 | 175.575 | 175.575 | 0 |
| Invorderingskosten | 23.630 | 51.130 | 51.130 | 0 |
| Externe controlekosten | 135.215 | 175.000 | 175.000 | 0 |
| Structurele loonkostensubsidie | 1.716.205 | 2.144.278 | 2.144.278 | 0 |
| Tozo 1-4 (apart overzicht) | | | | |
| Totaal lasten | 60.191.610 | 64.371.055 | 63.601.044 | -770.012 |
| Baten | | | | |
| Ontvangsten debiteuren Buig | 827.318 | 875.037 | 875.037 | 0 |
| Ontvangsten debiteuren Ioaw/Ioaz | 74.397 | 75.661 | 75.661 | 0 |
| Ontvangsten debiteuren BBZ | 78.828 | 60.000 | 120.000 | 60.000 |
| Ontvangsten debiteuren BBZ (declarabel) | 198.622 | 50.000 | 50.000 | 0 |
| Baten Tozo 1-4 (apart overzicht) | | | | |
| Totaal baten | 1.179.164 | 1.060.699 | 1.120.699 | 60.000 |
| **Saldo van lasten en baten** | **59.012.447** | **63.310.357** | **62.480.345** | **-830.012** |
| Bijdragen gemeenten | | | | |
| Etten-Leur | 10.086.252 | 10.839.539 | 10.852.509 | 12.970 |
| Halderberge | 6.465.945 | 6.909.443 | 7.026.673 | 117.229 |
| Moerdijk | 7.139.962 | 7.663.774 | 7.516.242 | -147.533 |
| Roosendaal | 27.616.660 | 29.217.980 | 28.606.745 | -611.235 |
| Rucphen | 4.695.303 | 5.349.761 | 5.135.652 | -214.109 |
| Zundert | 3.008.324 | 3.329.860 | 3.342.524 | 12.665 |
| **Totaal bijdragen gemeenten** | **59.012.447** | **63.310.357** | **62.480.345** | **-830.012** |

*Tabel: Programma Inkomen 2e begrotingswijziging 2021.*

Pwet/Buig

In de begroting 2021 waren we uitgegaan van een stijging van het aantal dossiers in 2021 van 6%. Ondertussen is gebleken dat vanwege de effecten van Covid-19 dit percentage niet meer realistisch is. Het is nu verlaagd naar 2,1%.
Per gemeente is de prognose van het bestand voor dit jaar als volgt:

| 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 | 709 | 721 | 723 | 728 | 726 | 714 | 716 | 718 | 720 | 722 | 724 | 726 |
| Halderberge | 419 | 447 | 445 | 451 | 455 | 462 | 456 | 463 | 464 | 466 | 467 | 468 | 470 | 471 |
| Moerdijk | 469 | 499 | 496 | 495 | 505 | 506 | 509 | 507 | 508 | 510 | 511 | 513 | 514 | 516 |
| Roosendaal | 1779 | 1848 | 1846 | 1850 | 1846 | 1837 | 1839 | 1841 | 1846 | 1852 | 1857 | 1862 | 1867 | 1873 |
| Rucphen | 297 | 334 | 330 | 331 | 335 | 333 | 334 | 327 | 328 | 329 | 330 | 331 | 332 | 333 |
| Zundert | 196 | 210 | 209 | 210 | 212 | 213 | 215 | 211 | 212 | 212 | 213 | 213 | 214 | 215 |
| Totaal | 3.851 | 4.048 | 4.035 | 4.058 | 4.076 | 4.079 | 4.079 | 4.063 | 4.075 | 4.086 | 4.098 | 4.110 | 4.121 | 4.133 |

Prognose gemeentelijke bijdrage programma Inkomen 2021

| Gemeenten | Onderzoekkst | Invord | Externe controle | BBZ | BBZ decl | Buig | Loonkn sub | IOAW | IOAZ | Baten BBZ | Baten BBZ decl | Baten Buig | Baten IOA | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 Etten-Leur | 31.916 | 9.294 | 31.641 | 36.161 | 18.080 | 9.794.727 | 395.648 | 686.058 | 40.762 | -10.848 | -9.040 | -158.210 | -13.680 | 10.852.509 |
| 2 Halderberge | 19.878 | 5.789 | 19.599 | 22.398 | 11.199 | 6.274.203 | 183.236 | 537.789 | 71.372 | -6.720 | -5.600 | -97.997 | -8.473 | 7.026.673 |
| 3 Moerdijk | 22.873 | 6.661 | 22.295 | 25.480 | 12.740 | 6.565.985 | 322.268 | 641.700 | 31.373 | -7.644 | -6.370 | -111.480 | -9.639 | 7.516.242 |
| 6 Roosendaal | 77.242 | 22.494 | 77.427 | 88.488 | 44.244 | 26.071.156 | 846.230 | 1.723.507 | 135.252 | -36.546 | -22.122 | -387.150 | -33.475 | 28.606.745 |
| 4 Rucphen | 13.995 | 4.076 | 14.024 | 16.028 | 8.014 | 4.525.543 | 217.860 | 385.354 | 85.763 | -54.808 | -4.007 | -70.125 | -6.063 | 5.135.652 |
| 5 Zundert | 9.671 | 2.816 | 10.015 | 11.445 | 5.723 | 2.912.576 | 179.035 | 203.655 | 68.288 | -3.434 | -2.861 | -50.075 | -4.330 | 3.342.524 |
| Totaal | 175.575 | 51.130 | 175.000 | 200.000 | 100.000 | 56.144.189 | 2.144.278 | 4.178.062 | 432.809 | -120.000 | -50.000 | -875.037 | -75.661 | 62.480.345 |

# 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 | Gewijzigde Begroting 2021 | Prognose 2021 | Mutaties |
|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | |
| Bijzondere bijstand | 4.784.894 | 4.866.237 | 4.866.237 | 0 |
| Minimabeleid (webshop) * | 363.417 | 492.658 | 405.498 | -87.161 |
| Collectieve zvw premie | 3.288.102 | 2.823.469 | 2.823.469 | 0 |
| Externe adviezen | 21.595 | 32.500 | 32.500 | 0 |
| Tonk (apart overzicht) | | | | |
| Totaal lasten | 8.458.008 | 8.214.864 | 8.127.703 | -87.161 |
| Baten | | | | |
| Ontvangsten debiteuren bijz. bijstand | 428.100 | 437.961 | 437.961 | 0 |
| Totaal baten | 428.100 | 437.961 | 437.961 | 0 |
| **Saldo van lasten en baten** | **8.029.908** | **7.776.903** | **7.689.742** | **-87.161** |
| Bijdragen gemeenten | | | | |
| Etten-Leur | 1.666.280 | 1.635.349 | 1.590.213 | -45.137 |
| Halderberge | 930.106 | 981.064 | 965.690 | -15.375 |
| Moerdijk | 852.337 | 882.529 | 868.705 | -13.823 |
| Roosendaal | 3.665.107 | 3.348.526 | 3.333.443 | -15.083 |
| Rucphen | 526.174 | 530.306 | 530.306 | 0 |
| Zundert | 389.905 | 399.128 | 401.386 | 2.257 |
| **Totaal bijdragen gemeenten** | **8.029.908** | **7.776.903** | **7.689.742** | **-87.161** |

*Tabel: Programma Inkomensondersteuning 2e begrotingswijziging 2021.*

De bestedingen in het programma Inkomensondersteuning vallen lager uit. Dit verschil ontstaat door een lager gebruik van de maatschappelijke participatie via de webshop. Een mogelijke verklaring is dat er door de coronamaatregelen weinig mogelijkheden waren om het budget te gebruiken.

Prognose gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning 2021

| Programma Inkomens ondersteuning PROGNOSE 2021 | Bijzondere bijstand | Minimabeleid (webshop) | Collectieve zvw premie | Externe adviezen | Baten debiteuren bijz. bijstand | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|
| Etten-Leur | 817.193 | 173.424 | 666.643 | 6.500 | -73.547 | 1.590.213 |
| Halderberge | 596.133 | 82.636 | 334.572 | 6.000 | -53.652 | 965.690 |
| Moerdijk | 585.109 | 82.187 | 248.069 | 6.000 | -52.660 | 868.705 |
| Roosendaal | 2.271.646 | 41.650 | 1.214.595 | 10.000 | -204.448 | 3.333.443 |
| Rucphen | 347.305 | - | 212.258 | 2.000 | -31.257 | 530.306 |
| Zundert | 248.851 | 25.600 | 147.331 | 2.000 | -22.397 | 401.386 |
| **Totaal** | **4.866.237** | **405.498** | **2.823.469** | **32.500** | **-437.961** | **7.689.742** |

Tijdelijke ondersteuning noodzakelijke kosten (Tonk)

In eerste instantie kon de TONK over de periode van 3 maart 2021 tot en met 30 juni 2021 worden aangevraagd. In de loop van het tweede kwartaal is bekend gemaakt dat de regeling wordt verlengd tot en met 30 september 2021. Het Werkplein heeft de lopende uitkeringen automatisch met drie maanden verlengd. De kosten vallen veel lager uit dan de rijksbijdrage die beschikbaar is gesteld.

| TONK | Jaarrekening 2020 | Gewijzigde Begroting 2021 | Prognose 2021 | Mutaties |
|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | |
| Tonk uitkeringen | | 1.274.540 | 256.720 | -1.017.820 |
| Tonk kosten bedrijfsvoering | | 101.428 | 101.428 | 0 |
| Totaal lasten | 0 | 1.375.968 | 358.148 | -1.017.820 |
| Baten | | | | |
| Ontvangsten debiteuren bijz. bijstand | | 0 | 0 | 0 |
| Totaal baten | 0 | 0 | 0 | 0 |
| **Saldo van lasten en baten** | **0** | **1.375.968** | **358.148** | **-1.017.820** |
| Bijdragen gemeenten | | | | |
| Etten-Leur | | 261.282 | 73.107 | -188.175 |
| Halderberge | | 134.198 | 25.121 | -109.077 |
| Moerdijk | | 163.523 | 29.391 | -134.132 |
| Roosendaal | | 601.364 | 162.718 | -438.646 |
| Rucphen | | 116.738 | 22.679 | -94.059 |
| Zundert | | 98.863 | 45.132 | -53.731 |
| **Totaal bijdragen gemeenten** | **0** | **1.375.968** | **358.148** | **-1.017.820** |

In totaal zijn er 162 aanvragen binnen gekomen (peildatum 21-7) waarvan er 72 zijn toegekend.

| Uitkeringen | Uitvoeringskst | Aanvragen | Toegekend |
|---|---|---|---|
| 51.194 | 21.913 | 35 | 15 |
| 15.103 | 10.018 | 16 | 7 |
| 17.496 | 11.896 | 19 | 8 |
| 120.769 | 41.949 | 67 | 32 |
| 14.539 | 8.139 | 13 | 3 |
| 37.619 | 7.513 | 12 | 7 |
| **256.720** | **101.428** | **162** | **72** |

# 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 gewijzigde begroting 2021.

| Kosten Bedrijfsvoering | Jaarrekening 2020 | Gewijzigde Begroting 2021 | Prognose 2021 | Mutaties |
|---|---|---|---|---|
| Lasten | | | | |
| Loonkosten | 9.962.488 | 10.227.610 | 10.549.206 | 321.596 |
| Inhuur voor Tozo en Tonk | | 480.661 | 959.189 | 478.528 |
| Toepassing rekenregel | 0 | 385.264 | 385.264 | 0 |
| Overige loonkosten | 180.983 | 261.699 | 261.699 | 0 |
| Overige personeelskosten | 388.992 | 233.497 | 233.497 | 0 |
| Organisatiekosten | 14.391 | 165.039 | 427.851 | 262.813 |
| Ondersteunende diensten | 922.564 | 1.076.385 | 1.076.385 | 0 |
| Huisvestingskosten | 609.720 | 560.735 | 560.735 | 0 |
| Facilitaire kosten | 358.621 | 263.057 | 263.057 | 0 |
| Financiën | 76.489 | 87.451 | 87.451 | 0 |
| Communicatie | 28.388 | 10.762 | 30.762 | 20.000 |
| Juridische kosten | 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 | 14.936.402 | 16.019.339 | 1.082.937 |
| Baten | | | | |
| Baten subsidies | 54.000 | | | 0 |
| Vergoeding uitvoeringskosten Tozo | 2.361.900 | 629.400 | 862.350 | 232.950 |
| Vrijval reservering Tozo3 1e kw.2021 | | 195.525 | 600.410 | 404.885 |
| Vergoeding uitvoeringskosten Tonk | 1.846.528 | | 101.428 | 101.428 |
| Vrijval reservering organisatieontwikkeling | | | 446.000 | 446.000 |
| Vrijval reservering plan van aanpak DIV | | | 151.596 | 151.596 |
| Totaal baten | 4.262.428 | 824.925 | 2.161.784 | 1.336.859 |
| **Saldo van lasten en baten** | **9.200.634** | **14.111.477** | **13.857.555** | **-253.922** |
| Bijdragen gemeenten | | | | |
| Etten-Leur | 2.495.270 | 2.552.272 | 2.506.362 | -45.910 |
| Halderberge | 1.558.201 | 1.585.251 | 1.556.814 | -28.437 |
| Moerdijk | 1.786.110 | 1.797.180 | 1.764.830 | -32.350 |
| Roosendaal | 6.026.391 | 6.230.987 | 6.118.642 | -112.345 |
| Rucphen | 1.100.613 | 1.137.362 | 1.117.013 | -20.349 |
| Zundert | 757.728 | 808.425 | 793.894 | -14.531 |
| **Totaal bijdragen gemeenten** | **13.724.313** | **14.111.477** | **13.857.556** | **-253.922** |
| **Resultaat** | **4.523.679** | | | |

*Tabel: Programma Bedrijfsvoering kosten 2e begrotingswijziging 2021.*

Toelichting verschillen:

De kosten vallen € 253.922 lager uit. Dit komt door de vergoeding voor de uitvoeringskosten van de Tozo regelingen die niet geheel gebruikt wordt.

Uitvoeringskosten Tozo regelingen

Voor de uitvoering van de Tozo regelingen worden de kosten voor 2021 ingeschat op € 941.854. 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. Voor de controle en verdere uitvoering (terugvordering en verhaal) in de komende jaren wordt een bedrag van € 153.627 ingeschat. Dat bedrag is in de kostenraming opgenomen.

| **Kosten uitvoering Tozo 2021** | **2e Berap** | **1e berap** | **Verschil** |
|---|---|---|---|
| Inhuur van personeel | € 704.135 | € 480.661 | € 223.474 |
| Bereikbaarheid en communicatie | € 27.280 | € 27.280 | € 0 |
| Accountant | € 20.000 | € 20.000 | € 0 |
| Overige kosten | € 36.813 | € 30.000 | € 6.813 |
| Controles/terugvorderingen 2021-2023 | € 153.627 | | € 153.627 |
| **Totaal** | **€ 941.854** | **€ 557.941** | **€ 383.913** |

Baten uitvoering Tozo regelingen

Op dit moment wordt voor de uitvoering van Tozo 3 , 4 en 5 ingeschat dat de bijdrage vanuit het Rijk ongeveer € 862.350 zal bedragen. Dat is berekend op basis van de huidige ingekomen aanvragen. In de 1e Bestuursrapportage 2021 was daarvan al € 629.400 financieel verwerkt. Voordeel in deze rapportage € 232.950.

Bij de jaarrekening is een bedrag van € 600.410 via de resultaatsbestemming beschikbaar gehouden voor uitvoering en controleactiviteiten Tozo1-3 . De kosten daarvan (in de inhuurkosten Tozo) zijn in deze bestuursrapportage verwerkt. Het hiervoor gereserveerde bedrag kan nu vrijvallen ten gunste van de exploitatie. Een bedrag van € 195.525 was in de 1e Bestuursrapportage 2021 al verwerkt. Voordeel in deze rapportage € 404.885

Voordeel uitvoeringskosten Tozo bedraagt € 232.950 + € 404.885 minus € 383.913 uitvoeringskosten= € 253.922.

Organisatieontwikkeling

Bij de bestemming van het resultaat jaarrekening 2020 heeft u € 657.000 beschikbaar gesteld voor kosten in de jaren 2021 en 2022. Voor dit jaar werd dit ingeschat op € 446.000. De onderverdeling van dit bedrag is als volgt:

| **Organisatieontwikkeling 2021** | **Kosten** | **Omschrijving** |
|---|---|---|
| Loonkosten en inhuur | € 180.000 | Inhuur communicatie, hrm en trainers |
| Advisering en begeleiding | € 196.000 | Begeleiding org.ontw en opzet leerhuis |
| Bijeenkomsten | € 50.000 | Serious game en medewerkersbijeenkomsten |
| Communicatiemateriaal | € 20.000 | Materiaal intern en externe communicatie |
| **Totaal** | **€ 446.000** | |

In deze 2e begrotingswijziging 2021 laten we het bedrag van € 446.000 vrijvallen van de gereserveerde middelen.

Plan van aanpak DIV en verbeterplan archief

Bij de bestemming van het resultaat jaarrekening 2020 heeft u € 175.000 beschikbaar gesteld voor kosten in de jaren 2021 en 2022. Voor dit jaar wordt dit ingeschat op € 151.596. De onderverdeling van dit bedrag is als volgt:

| | | |
|---|---|---|
| Budget plan van aanpak DIV | | € 165.000 |
| Budget verbeterplan archief | | € 10.000 |
| **Beschikbaar** | | **€ 175.000** |
| Inzet: | fte | |
| Personeel plan van aanpak DIV | 2,83 | € 141.596 |
| Verbeterplan archief, inhuur expertise | | € 10.000 |
| **Nog beschikbaar** | | **€ 23.404** |

In deze 2e begrotingswijziging 2021 laten we het bedrag van € 151.596 vrijvallen van de gereserveerde middelen.

## 5.3 | Bijlage gemeentelijke bijdragen 2021 gewijzigd

**Bevoorschotting Gewijzigde begroting 2021**
**specificatie gemeentelijke bijdrage**

| | Werkplein | Etten-Leur | Halderberge | Moerdijk | Roosendaal | Rucphen | Zundert | Totaal |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **Productkosten** | | | | | | | | |
| P-Budget: WWB klassiek | € 3.080.199 | € 487.362 | € 309.654 | € 209.259 | € 1.799.350 | € 225.650 | € 48.924 | € 3.080.199 |
| P-Budget: Nieuw Wajong | € 609.182 | € 100.505 | € 75.891 | € 106.658 | € 227.674 | € 65.636 | € 32.818 | € 609.182 |
| P-Budget: Nieuw begeleiding | € 1.520.201 | € 221.348 | € 187.937 | € 162.879 | € 645.250 | € 231.789 | € 70.998 | € 1.520.201 |
| Statushouders | € 185.374 | € 33.697 | € 20.988 | € 24.150 | € 81.552 | € 14.776 | € 10.211 | € 185.374 |
| Bijstandsverlening/P-wet | € 56.144.189 | € 9.794.727 | € 6.274.203 | € 6.565.985 | € 26.071.156 | € 4.525.543 | € 2.912.576 | € 56.144.189 |
| P-wet ontvangsten debiteuren | -€ 875.037 | -€ 158.210 | -€ 97.997 | -€ 111.480 | -€ 387.150 | -€ 70.125 | -€ 50.075 | -€ 875.037 |
| IOAW bestedingen | € 4.178.062 | € 686.058 | € 537.789 | € 641.700 | € 1.723.507 | € 385.354 | € 203.655 | € 4.178.062 |
| IOAW ontvangsten debiteuren | -€ 75.661 | -€ 13.680 | -€ 8.473 | -€ 9.639 | -€ 33.475 | -€ 6.063 | -€ 4.330 | -€ 75.661 |
| IOAZ bestedingen | € 432.809 | € 40.762 | € 71.372 | € 31.373 | € 135.252 | € 85.763 | € 68.288 | € 432.809 |
| IOAZ ontvangsten debiteuren | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | € 0 | |
| BBZ uitkeringen | € 200.000 | € 36.161 | € 22.398 | € 25.480 | € 88.488 | € 16.028 | € 11.445 | € 200.000 |
| BBZ baten | -€ 120.000 | -€ 10.848 | -€ 6.720 | -€ 7.644 | -€ 36.546 | -€ 54.808 | -€ 3.434 | -€ 120.000 |
| BBZ uitkeringen Declarabel | € 100.000 | € 18.080 | € 11.199 | € 12.740 | € 44.244 | € 8.014 | € 5.723 | € 100.000 |
| BBZ baten Declarabel | -€ 50.000 | -€ 9.040 | -€ 5.600 | -€ 6.370 | -€ 22.122 | -€ 4.007 | -€ 2.861 | -€ 50.000 |
| Inworderingskosten Buig | € 51.130 | € 9.294 | € 5.789 | € 6.661 | € 22.494 | € 4.076 | € 2.816 | € 51.130 |
| Externe controlekosten (sociaal rechercheur) | € 175.000 | € 31.641 | € 19.599 | € 22.295 | € 77.427 | € 14.024 | € 10.015 | € 175.000 |
| Onderzoekskosten | € 175.575 | € 31.916 | € 19.878 | € 22.873 | € 77.242 | € 13.995 | € 9.671 | € 175.575 |
| Loonkostensubsidie | € 2.144.278 | € 395.648 | € 183.236 | € 322.268 | € 846.230 | € 217.860 | € 179.035 | € 2.144.278 |
| Bijzondere bijstand | € 4.866.237 | € 817.193 | € 596.133 | € 585.109 | € 2.271.646 | € 347.305 | € 248.851 | € 4.866.237 |
| Ontvangsten debiteuren bijzondere bijstand | -€ 437.961 | -€ 73.547 | -€ 53.652 | -€ 52.660 | -€ 204.448 | -€ 31.257 | -€ 22.397 | -€ 437.961 |
| Collectieve ziektekosten | € 2.823.469 | € 666.643 | € 334.572 | € 248.069 | € 1.214.596 | € 212.258 | € 147.331 | € 2.823.469 |
| Uitkering maatsch. Part. Webshop | € 405.498 | € 173.424 | € 82.636 | € 82.187 | € 41.650 | € 0 | € 25.600 | € 405.498 |
| Externe adviezen | € 32.500 | € 6.500 | € 6.000 | € 6.000 | € 10.000 | € 2.000 | € 2.000 | € 32.500 |
| **Totaal programmakosten** | **€ 75.565.043** | **€ 13.285.634** | **€ 8.586.832** | **€ 8.887.892** | **€ 34.694.015** | **€ 6.203.808** | **€ 3.906.860** | **€ 75.565.043** |
| **Per maand** | | € 1.107.136 | € 715.569 | € 740.658 | € 2.891.168 | € 516.984 | € 325.572 | |
| **Uitvoerings- en organisatiekosten** | | | | | | | | |
| Bedrijfsvoeringskosten | € 13.435.101 | € 2.429.111 | € 1.504.627 | € 1.711.643 | € 5.944.203 | € 1.076.679 | € 768.838 | € 13.435.101 |
| Uitvoeringskosten Participatiewet | € 422.455 | € 77.252 | € 52.186 | € 53.187 | € 174.439 | € 40.334 | € 25.057 | € 422.455 |
| **Totaal bedrijfsvoeringskosten** | **€ 13.857.556** | **€ 2.506.362** | **€ 1.556.814** | **€ 1.764.830** | **€ 6.118.642** | **€ 1.117.013** | **€ 793.894** | **€ 13.857.556** |
| Voorschot btw | € 413.775 | € 75.216 | € 46.847 | € 53.905 | € 182.034 | € 32.982 | € 22.791 | € 413.775 |
| **Totaal bedrijfsvoeringskosten inclusief btw** | **€ 14.271.330** | **€ 2.581.578** | **€ 1.603.661** | **€ 1.818.736** | **€ 6.300.676** | **€ 1.149.994** | **€ 816.685** | **€ 14.271.330** |
| **Totaal gewijzigde begroting 2021** | **€ 89.836.373** | **€ 15.867.213** | **€ 10.190.493** | **€ 10.706.628** | **€ 40.994.692** | **€ 7.353.802** | **€ 4.723.545** | **€ 89.836.373** |
| *De volgende kostenposten worden op basis van nacalculatie apart gefactureerd:* | | | | | | | | |
| • *TONK* | **€ 358.148** | € 73.107 | € 25.121 | € 29.391 | € 162.718 | € 22.679 | € 45.132 | **€ 358.148** |
| • *TOZO* | **€ 7.285.158** | € 1.233.813 | € 858.135 | € 1.148.644 | € 2.402.674 | € 889.234 | € 752.657 | **€ 7.285.158** |
| • *Inburgering* | **€ 419.315** | € 79.008 | € 54.508 | € 66.757 | € 139.056 | € 40.884 | € 39.102 | **€ 419.315** |
| • *SROI* | **€ 97.554** | € 17.735 | € 11.043 | € 12.711 | € 42.914 | € 7.775 | € 5.375 | **€ 97.554** |
| • *Kredietbank / Casuïstiek bespreking* | **€ 89.856** | € 15.003 | € 10.336 | € 9.042 | € 43.555 | € 7.641 | € 4.279 | **€ 89.856** |

Betaalde voorschotten 1e halfjaar

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| maandbijdrage productkosten | € 6.195.283 | € 1.106.018 | € 682.671 | € 723.532 | € 2.877.428 | € 492.951 | € 312.682 | € 6.195.283 |
| kwartaalbijdrage uitv.- en org.kst | € 3.651.241 | € 660.475 | € 410.256 | € 465.310 | € 1.612.072 | € 294.183 | € 208.944 | € 3.651.241 |
| Betaald productkosten tm juni | € 37.171.701 | € 6.636.106 | € 4.096.027 | € 4.341.193 | € 17.264.571 | € 2.957.709 | € 1.876.095 | € 37.171.701 |
| Betaald Uitvoerings en organisatiekosten tm juni | € 7.302.481 | € 1.320.950 | € 820.512 | € 930.620 | € 3.224.144 | € 588.366 | € 417.889 | € 7.302.481 |

Betaalde voorschotten 3e kwartaal

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| maandbijdrage productkosten | € 6.573.861 | € 1.117.635 | € 733.995 | € 787.556 | € 3.019.020 | € 578.464 | € 337.192 | € 6.573.861 |
| kwartaalbijdrage uitv.- en org.kst | € 3.611.386 | € 653.269 | € 405.793 | € 460.233 | € 1.594.439 | € 290.989 | € 206.664 | € 3.611.386 |
| Betaald productkosten 3e kwartaal | € 19.721.582 | € 3.352.904 | € 2.201.984 | € 2.362.668 | € 9.057.060 | € 1.735.391 | € 1.011.575 | € 19.721.582 |
| Betaald Uitvoerings en organisatiekosten 3e kwartaal | € 3.611.386 | € 653.269 | € 405.793 | € 460.233 | € 1.594.439 | € 290.989 | € 206.664 | € 3.611.386 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Totaal betaald productkosten jan - sep | € 56.893.283 | € 9.989.010 | € 6.298.011 | € 6.703.861 | € 26.321.631 | € 4.693.100 | € 2.887.670 | € 56.893.283 |
| Totaal betaald Uitvoerings en organisatiekosten jan-sep | € 10.913.867 | € 1.974.219 | € 1.226.305 | € 1.390.853 | € 4.818.583 | € 879.354 | € 624.553 | € 10.913.867 |

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Nog te betalen productkosten | € 18.671.760 | € 3.296.624 | € 2.288.821 | € 2.184.031 | € 8.372.384 | € 1.510.708 | € 1.019.191 | € 18.671.760 |
| Nog te betalen uitv.- en org.kst | € 3.357.463 | € 607.359 | € 377.355 | € 427.883 | € 1.482.094 | € 270.640 | € 192.132 | € 3.357.463 |

Nieuw voorschot vanaf oktober 2021

| | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| Te betalen maandbijdrage productkosten | € 6.223.920 | € 1.098.875 | € 762.940 | € 728.010 | € 2.790.795 | € 503.569 | € 339.730 | € 6.223.920 |
| Te betalen kwartaalbijdrage uitv.- en org.kst | € 3.357.463 | € 607.359 | € 377.355 | € 427.883 | € 1.482.094 | € 270.640 | € 192.132 | € 3.357.463 |