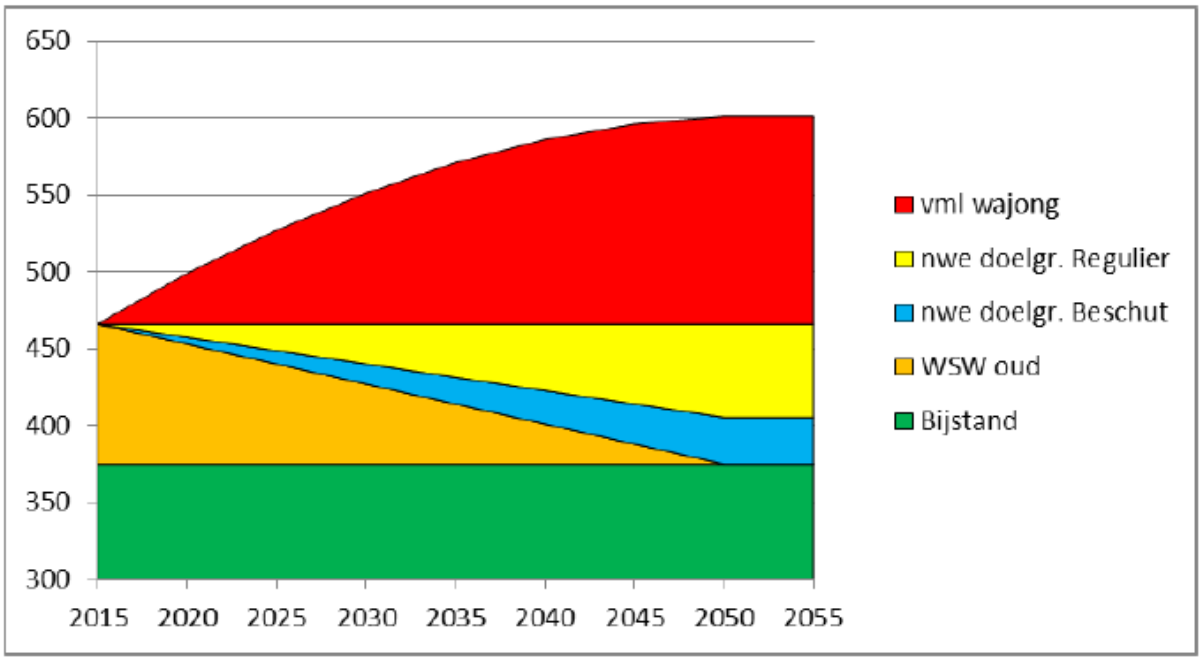
Bijlage 6: Financiële uitwerking scenario 2 en 3

Allereerst iets over de verwachte omvang in Nederland van de doelgroepen die voor de Participatiewet in aanmerking zullen komen de komende jaren. Deze omvang zal toenemen. Onderstaand plaatje illustreert dat. Het Participatiebudget zal meegroeien met deze stijging van het volume.

De verwachte landelijke groei van 2015 tot 2055 van het aantal mensen in de Participatiewet keer 1000[1]



Bij de invoering van de Participatiewet is de toegang tot de Wsw stopgezet. De Wajong is alleen nog toegankelijk voor mensen met een volledige en duurzame arbeidsbeperking en niet meer kunnen werken. Alle nieuwe doelgroepen met een beperking die nog aan de slag kunnen vallen onder de Participatiewet. De omvang van de doelgroepen waarvoor de gemeenten verantwoordelijk zijn ontwikkelen zich volgens het patroon in de bovenstaande grafiek.
Gemeenten zijn en blijven verantwoordelijk voor de bijstand (groen). Daarnaast zijn gemeenten verantwoordelijk voor de uitvoering van de Wsw. Door het stoppen van de instroom, neemt het aantal Wsw-ers geleidelijk af (oranje). Tegelijkertijd zijn gemeenten verantwoordelijk voor het creëren van werkplekken voor mensen met een indicatie beschut werk. Het aantal ontwikkelt zich grosso modo volgens de formule: drie (Wsw-ers) eruit, één (persoon in beschut werk) erin (blauw). Daarbovenop hebben gemeenten de verantwoordelijkheid om mensen met een beperking te helpen die met ondersteuning zoveel mogelijk bij reguliere werkgevers aan de slag zouden kunnen en voorheen (voor 1-1-2015) onder de Wsw (geel) of de Wajong (rood) zouden vallen.

[1] Bron: Ministerie van SZW bij invoering van Participatiewet

Kosten van de infrastructuur

IBN kent ten opzichte van een regulier bedrijf extra kosten die nodig zijn om mensen met een achterstand tot de arbeidsmarkt, een beperkte loonwaarde en inzetbaarheid (Wsw en Participatiewet) productief te maken en te houden: de (infrastructurele) meerkosten. Denk aan extra (bege)leiding, werkplekaanpassingen, extra huisvesting en vervoer. Deze bedragen volgens de interne budgetdifferentatie[2] van IBN voor 2021 € 9,1 miljoen.

In de tabel hieronder staat specifiek aangegeven om welke meerkosten het gaat.

Meerkosten	*bron: budgetdifferentiatie 2021*
Laaggeletterdheid	145.000
Overhead	2.932.955
Extra functies	4.381.656
Extra m2 productieruimte	326.773
Groepsvervoer	400.000
Schaftwagens	32.118
Participatie bedrijf	870.908
	9.089.410

De infrastructurele meerkosten die toe te wijzen zijn aan de uitvoering van (een deel van) de Participatiewet door IBN bedragen voor 2021 € 2,2 miljoen en voor 2022 € 2,5 miljoen[3]. In 2021 gelden deze kosten voor een gemiddelde bezetting (dienstverbanden)van 338 fte PW-ers en in 2022 voor gemiddeld 406 PW-ers. Dit is inclusief de kosten voor de voortrajecten en de inzet expertise IBN bijvoorbeeld op het terrein van social return.
Hieronder wordt een vergelijking gemaakt van de kosten van de lumpsumfinanciering in 2021 en 2022 ten opzichte van de trajectkostenvergoedingen, aanmeldkostenkosten en voortrajecten in 2019 en 2020.

	2019	**2020**	**2021**	**2022**
Voortrajecten	349.000	327.000		
Aanmeldkosten en TKV	1.503.000	1.591.000		
Totaal	**1.852.000**	**1.918.000**	**2.246.000**	**2.484.000**
per fte dienstverband	6.882	6.591	6.649	6.116
per persoon dienstverband	4.473	4.284	4.322	3.975
P-budget 11 gemeenten	**4.046.155**	**4.306.797**	**4.440.796**	**4.888.106**
Als % van P-budget	**45,8%**	**44,5%**	**50,6%**	**50,8%**

We zien voor alle gemeenten gezamenlijk een lichte stijging van de kosten. Ten opzichte van 2020 gaat het in 2021 om een stijging van deze kosten van ruim € 300.000. Hier staat ook een toename van de bezetting van PW-ers bij IBN tegenover.

[2] Budgetdifferentiatie is een methodiek waarbij de subsidiegelden verdeeld worden over de bedrijfsonderdelen van IBN. Hierbij wordt specifiek gekeken naar de hogere kosten (t.o.v. een regulier bedrijf) als gevolg van het zijn van een sociaal ontwikkelbedrijf.
[3] De bedragen zijn bepaald op basis van het aandeel PW-medewerkers in de totale doelgroepbezetting (PW en Wsw).

Ten opzichte van 2021 blijft het percentage dat in 2022 uit het P-budget voor de nieuwe doelgroepen (voorheen Wsw en voorheen Wajong) wordt besteed aan het partnership bijna gelijk (een stijging van 0,2 procentpunt). Nogmaals (zie hoofdstuk 6) we hebben het hier over de kosten exclusief de kosten voor de loonkostensubsidies die gefinancierd worden uit het BUIG-budget.

In onderstaande tabel ziet u wat de hoogte van het lumpsumbedrag (exclusief BTW) voor het Participatiebudget voor de nieuwe doelgroepen van de 11 gemeenten afzonderlijk betekent, in het geval dat het vernieuwde partnership op 1 januari 2021 zou zijn ingegaan[4].

Bron: septembercirculaire	P-budget		Relatief aandeel		Lumpsum vergoeding		Lumpsum als % van PB	
Gemeente	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**	**2021**	**2022**
Bernheze	295.299	324.597	7%	7%	149.374	164.928	51%	51%
Boekel	108.215	119.243	2%	2%	54.739	60.588	51%	51%
Boxmeer	341.240	375.811	8%	8%	172.612	190.950	51%	51%
Cuijk	359.625	394.774	8%	8%	181.912	200.585	51%	51%
Grave	122.758	135.177	3%	3%	62.096	68.684	51%	51%
Landerd	137.264	150.930	3%	3%	69.434	76.688	51%	51%
Meierijstad, Veghel	411.248	453.431	9%	9%	208.025	230.389	51%	51%
Mill en Sint Hubert	147.594	162.028	3%	3%	74.659	82.326	51%	51%
Oss	1.883.249	2.074.757	42%	42%	952.620	1.054.185	51%	51%
Sint Anthonis	76.855	84.144	2%	2%	38.876	42.754	51%	51%
Uden	557.447	613.213	13%	13%	281.978	311.574	51%	51%
Totaal	**4.440.796**	**4.888.106**	**100%**	**100%**	**2.246.325**	**2.483.650**	**51%**	**51%**

Omdat het vernieuwde partnership gemeenten-IBN feitelijk op 1 juli 2021 start, ziet u hieronder wat de hoogte van het lumpsumbedrag (exclusief BTW) is dat de 11 gemeenten voor de periode 1 juli 2021 t/m 31 december 2022 aan IBN gaan betalen.

Gemeente	**Totaal lumpsum 2021 en 2022**
Bernheze	239.615
Boekel	87.957
Boxmeer	277.256
Cuijk	291.541
Grave	99.732
Landerd	111.405
Meierijstad, Veghel	334.401
Mill en Sint Hubert	119.656
Oss	1.530.495
Sint Anthonis	62.192
Uden	452.563
Totaal	**3.606.813**

[4] Voor Meierijstad wordt hier de voormalige gemeente Veghel bedoeld en is bij de verdeling van het Participatiebudget over de verschillende voormalige gemeenten uitgegaan van de laatst bekende verdeling.

Omdat gekozen is voor een verdeling van de kosten op basis van het P-budget voor nieuwe doelgroepen dat de gemeenten ontvangen, betaalt elke gemeente hetzelfde percentage van het P-budget voor de nieuwe doelgroepen.

De projectgroep heeft ook een doorrekening gemaakt over de financiële effecten op langere termijn. Hierbij zijn we ervan uitgegaan dat 50% van de instroom vraag gestuurd is en de toegevoegde waarde van deze instroom hierdoor toeneemt met 10% ten opzichte van de huidige situatie.

	2021	**2022**	**2023**	**2024**	**2025**
Wsw	1.548,8	1.459,5	1.375,3	1.296,1	1.221,3
PW	337,8	406,1	462,1	508,0	545,7
	1.886,6	1.865,6	1.837,4	1.804,0	1.767,0
index (2021 = 100)	100	98,9	98,5	98,2	97,9
Aandeel PW	18%	22%	25%	28%	31%
Meerkosten	8.218.502	8.126.780	8.126.780	8.126.780	8.126.780
Aandeel PW in meerkosten	1.375.417	1.768.968	2.043.686	2.288.377	2.509.644
Kosten Participatie	870.908	870.908	870.908	870.908	870.908
Effect hogere TW	0	-156.225	-284.394	-389.545	-475.811
Totaal lumpsum	**2.246.325**	**2.483.650**	**2.630.199**	**2.769.740**	**2.904.740**
P-budget	4.440.796	4.888.106	5.335.550	5.748.398	6.228.611
Als % van P-budget	**51%**	**51%**	**49%**	**48%**	**47%**