werkplein

Oog voor wat écht telt

toelichting 1e begrotingswijziging 2025

inhoudsopgave

1 Inleiding 3
1.1 Inleiding 3
1.2 Procedure 3
1.3 Correctie afrekening TOZO 2020-2022 3
1.4 Financieel 4
1.5 Leeswijzer 6
2 Programma werk en participatie 7
2.1 Inleiding 7
2.2 Wat gaat het kosten? 7
3 Programme inkomen 9
3.1 Inleiding 9
3.2 Wat gaat het kosten? 9
4 Programma inkomensondersteuning 12
4.1 Inleiding 12
4.2 Wat gaat het kosten? 12
5 Programma inburgering 15
5.1 Inleiding 15
5.2 Wat gaat het kosten? 15
6 Bedrijfsvoering 19
6.1 Inleiding 19
6.2 Kosten bedrijfsvoering 19
6.3 Bijlage gemeentelijke bijdragen 2025 gewijzigd 22

2025

1 inleiding

1.1 Inleiding

Sinds het vaststellen van de Begroting 2025 op 1 juli 2024 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 1e begrotingswijziging 2025 geeft inzicht in de ontwikkeling van de budgetten van de diverse programma's en daarmee ook inzicht in de te verwachten gemeentelijke bijdrage voor 2025.
Tegelijkertijd met de 2e Bestuursrapportage 2025 zal deze 1e begrotingswijziging voor 2025 worden aangeboden.

1.3 Correctie afrekening TOZO 2020-2022

In 2020 tot en met 2022 is per abuis de TOZO dubbel afgerekend met de gemeente, namelijk in de debiteurenafrekening en nogmaals in de exploitatie. In de loop van 2025 wordt deze correctie middels een creditnota afgerekend met de gemeente. Dit betreft een totaalbedrag van € 1.372.986,00. In de tabel zijn de bedragen per gemeente te zien. In de verantwoording richting het Rijk (SiSa) is de TOZO correct opgenomen.

Etten-Leur	288.184
Halderberge	142.451
Moerdijk	338.102
Roosendaal	322.660
Rucphen	148.951
Zundert	132.638
Totaal	**1.372.986**

1.4 Financiëel

De prognose voor 2025 is dat de totale lasten met € 4.685.793 toenemen ten opzichte van de vastgestelde begroting 2025. Daarvan wordt € 2.864.541 door het Rijk gecompenseerd aan de gemeenten.

Gemeentelijke bijdrage begroting 2025	Toename bijdrage	Compensatie Rijk	Gemeentelijk beleid	Overig
Programma Werk en Participatie	548.133	283.003	253.123	12.006
Programma Inkomen	5.883.567	3.459.873		2.423.693
Programma Inkomensondersteuning	308.824	109.403	150.000	49.421
Leefgeld Oekrainers	317.051	317.051		
Programma Inburgering	-1.907.162	-1.907.162		
Inburgering Onderwijsroute	245.381	245.381		
Inburgering extra taken Vluchtelingenwerk	-2.760		-2.760	
Alleenverdienersproblematiek	241.894	241.894		
Voorzieningenwijzer *	-271.596		-271.596	
Sub-totaal programmakosten	**5.363.332**	**2.749.443**	**128.767**	**2.485.121**
Bedrijfsvoeringskosten	677.538-	115.098	271.596	1.064.232-
Totaal	**4.685.793**	**2.864.541**	**400.363**	**1.420.889**

* Voorzieningenwijzer: Dit bedrag is niet gewijzigd tov de oorspronkelijke begroting, maar is verplaatst naar de bedrijfsvoeringskosten.

Gecompenseerd door het Rijk

- De verhoging vergoeding begeleidingskosten beschut werk door het Rijk (€ 283.003)
- De vergoedingen bijzondere bijstand e.d. zijn ook gecorrigeerd voor inflatie. Dat deel (€ 109.403) wordt in de algemene uitkering gecompenseerd.
- Uitvoering en uitkeringen leefgeld voor Oekraïners
- Uitvoering en uitkeringen alleenverdienersproblematiek
- Verlaging bijdrage Wet inburgering vanwege beschikkingen inburgeringsvoorzieningen en onderwijsroute

Factoren op basis van gemeentelijk beleid

- Plaatsen van inwoners op beschut werk boven de taakstelling (€ 253.123)
- Gemeente Roosendaal is halverwege 2025 gestart met een nieuwe regeling maatschappelijke participatie (webwinkel) (€ 150.000)
- De extra taken die bij Vluchtelingenwerk zijn belegd (maatschappelijk- en juridisch spreekuur, taalcoaching).
- De uitvoering van de Voorzieningenwijzer en daarbij behorende uitvoeringskosten

Overige factoren

- De nieuwe cao voor gemeenten/gemeenschappelijke regelingen voor het jaar 2025
- De ontvangen rente op onze liquide middelen

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

Gemeentelijke bijdrage begroting 2025	Begroting 2025	1e begrotingswijziging 2025	Mutatie
Programma Werk en Participatie	6.967.111	7.515.243	548.133
Programma Inkomen	78.249.421	84.132.988	5.883.567
Programma Inkomensondersteuning	9.532.234	9.841.058	308.824
Programma Inburgering	5.767.710	3.860.548	-1.907.162
Inburgering Onderwijsroute	-	245.381	245.381
Inburgering Extra taken Vluchtelingenwerk	276.250	273.490	-2.760
Leefgeld Oekrainers uitkeringskosten	-	317.051	317.051
Alleenverdienersproblematiek uitkeringskosten	-	241.894	241.894
Voorzieningenwijzer	271.596	-	-271.596
Sub-totaal programmakosten	**101.064.322**	**106.427.653**	**5.363.332**
Bedrijfsvoeringskosten	19.607.898	18.930.359	-677.538
Totaal	**120.672.219**	**125.358.013**	**4.685.794**
Bijdragen gemeenten			
Etten-Leur	22.081.044	22.710.139	629.095
Halderberge	13.882.129	14.588.033	705.904
Moerdijk	15.388.181	16.284.807	896.626
Roosendaal	52.869.237	54.230.594	1.361.358
Rucphen	10.155.241	10.936.959	781.718
Zundert	6.296.387	6.607.480	311.093
Totaal bijdragen gemeenten	**120.672.219**	**125.358.013**	**4.685.794**

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,

P. Koenders

Directeur

Hoogachtend,

R. van Ginderen

Voorzitter



programma werk en participatie 2

2.1 Inleiding

In het programma Werk en Participatie zijn de kosten toegenomen met € 548.134
Hieronder wordt in hoofdlijnen toegelicht waar dat aan ligt.

2.2 Wat gaat het kosten?

Programma Werk & Participatie	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	1e Begrotings wijziging 2025	Mutatie
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	132.492	136.120	139.350	3.230
Individuele trajecten/Maatwerk	1.158.061	950.000	1.231.655	281.655
Ontwikkeltrajecten WVS	629.128	897.881	750.000	-147.881
Ketensamenwerking	177.962	68.000	180.000	112.000
Praktijkervaringsplekpolis	7.974	8.000	8.267	267
Beschut werken	1.872.524	1.839.447	2.375.573	536.126
Beschut werken reiskosten	66.927	72.350	74.197	1.847
Jobcoaching	261.112	250.000	200.000	-50.000
Loonwaardemetingen	116.076	150.000	150.000	-
Intensivering nazorg	16.408	94.830	18.719	-76.111
Project bestandsbeheersing	458.085	264.000	264.000	-
Totaal lasten	**7.133.231**	**6.967.111**	**7.628.243**	**661.133**

Zie vervolg tabel op pagina 8

Programma Werk & Participatie	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	1e Begrotings wijziging 2025	Mutatie
Baten	113.147	-	113.000	113.000
				-
Totaal baten	**113.147**	**0**	**113.000**	**113.000**
Saldo van lasten en baten	**7.020.084**	**6.967.111**	**7.515.243**	**548.133**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	1.081.954	1.079.205	1.164.111	84.906
Halderberge	776.260	771.956	832.689	60.733
Moerdijk	643.803	647.245	698.166	50.922
Roosendaal	3.583.239	3.539.989	3.818.495	278.506
Rucphen	727.860	717.612	774.070	56.458
Zundert	206.968	211.103	227.712	16.608
Totaal bijdragen gemeenten	**7.020.084**	**6.967.111**	**7.515.244**	**548.134**

Tabel: Programma Werk en Participatie 1e begrotingswijziging 2025

Verklaring verschillen op hoofdlijnen

Individuele trajecten / maatwerk

De geraamde verhoging van het maatwerk zit in drie onderdelen. Door de complexere doelgroep en de actievere 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. Deze laatste 2 onderdelen behoren niet tot de voorzieningen Inburgering en mogen daarmee niet bekostigd worden vanuit de SPUK toekenningen Wet Inburgering 2021.

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 € 12.485 per beschut werker) is verwerkt in de Rijksbegroting wat leidt tot een verhoging van € 283.003. In de begroting was uitgegaan van de taakstelling van 171 voor 2025 tegen het toen geldende tarief van 10.757. In de gewijzigde begroting gaan we uit van 189 plaatsingen aan het begin van het jaar en nog 15 die gedurende het jaar zullen plaatsvinden. De taakstelling is 170. Dat betekent dat in de gewijzigde begroting rekening wordt gehouden met 34 plaatsingen boven de taakstelling wat leidt tot een verhoging van € 253.123. Tot en met 2e kwartaal zijn 179 inwoners bij de WVS geplaatst en 10 bij externe partijen. Bij elkaar zorgt dit voor een toename van de begeleidingsvergoeding gedurende de rest van 2025.

programma inkomen

3

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 2025 is dat de totale uitkeringslasten (Buig) met € 5.726.442 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 2025.

Programma Inkomen	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	1e Begrotings wijziging 2025	Mutatie
Lasten				
Pwet	70.365.377	70.729.506	75.915.115	5.185.609
BBZ	188.974	350.000	150.721	-199.279
IOAW	3.022.049	2.808.766	2.778.187	-30.579
IOAZ	316.593	291.234	411.631	120.397
Onderzoekskosten	63.403	100.000	75.512	-24.488
Invorderings- en externe controlekosten	14.250	25.000	20.977	-4.023
Externe controlekosten	157.841	200.000	171.738	-28.262
Loonkostensubsidie	4.849.161	4.689.005	5.698.048	1.009.043
Studietoeslag	201.883	191.853	223.440	31.587
Totaal lasten	**79.179.531**	**79.385.364**	**85.445.368**	**6.060.004**

Zie vervolg tabel op pagina 10

Programma Inkomen	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	1e Begrotings wijziging 2025	Mutatie
Baten				
Baten Buig	926.385	1.060.943	1.243.169	182.226
Baten loaw/loaz	22.797	25.000	10.722	-14.278
Baten BBZ	40.907	25.000	33.490	8.490
Baten BBZ (declarabel)	39.712	25.000	25.000	0
Totaal baten	**1.029.802**	**1.135.943**	**1.312.380**	**176.437**
Saldo van lasten en baten	**78.149.729**	**78.249.421**	**84.132.988**	**5.883.567**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	13.874.810	14.046.219	15.085.675	1.039.456
Halderberge	8.916.189	8.840.947	9.706.045	865.098
Moerdijk	10.097.375	9.989.455	10.909.225	919.770
Roosendaal	34.675.774	35.043.166	36.612.794	1.569.628
Rucphen	6.404.941	6.405.962	7.274.160	868.198
Zundert	4.180.640	3.923.672	4.545.089	621.417
Totaal bijdragen gemeenten	**78.149.729**	**78.249.421**	**84.132.988**	**5.883.567**

Tabel: Programma Inkomen 1e begrotingswijziging 2025

Participatiewet / Buig (5.185.609)

Bij de uitkeringen op grond van de Participatiewet zien we dat er ruim vijf miljoen euro meer wordt uitgegeven dan opgenomen in de oorspronkelijke begroting.
De belangrijkste verklaring hiervoor zit in de hogere indexaties van de uitkeringsbedragen. Dit verklaart ongeveer € 4,2 miljoen van het totale verschil van de gewijzigde begroting ten opzichte van de oorspronkelijke begroting.
Daarnaast was het aantal uitkeringsdossiers hoger dan oorspronkelijk gedacht. Dit verklaart nog eens € 500.000 van de totale afwijking. In de begroting 2025 zijn we uitgegaan van 3977 participatiewet dossiers per 1 januari 2024.
We zijn het jaar begonnen met een bestand van 3990 uitkeringsdossiers op grond van de Participatiewet. Hoewel er over het volledige uitkeringsbestand sprake is van een daling, zien we bij het aantal Participatiewet dossiers een lichte stijging (0,4%). Dit komt overigens overeen met het beeld dat we landelijk zien.
Tot slot is het natuurlijk zo dat er voor de begroting vanuit gegaan wordt van een lineaire stijging en een gemiddelde prijs per uitkering. In de praktijk is dit weerbarstiger. Als zich veel mensen melden aan het begin van het jaar dan weegt dit zwaarder op de totale begroting. Daarnaast schommelt de gemiddelde prijs per uitkering het hele jaar door. Zo is de uitkering van een alleenstaande goedkoper dan die van een echtpaar en betaal je minder voor inwoners met neveninkomsten uit werk of alimentatie. Dit verklaart de rest van de afwijking.

Voor de raming gaan we ervan uit dat het aantal participatiewetdossiers in het tweede halfjaar gelijk zal blijven. Per gemeente is de prognose van het bestand voor dit jaar als volgt:

Gemeente	jan-25	feb-25	mrt-25	apr-25	mei-25	jun-25	jul-25	aug-25	sep-25	okt-25	nov-25	dec-25
Etten-Leur	747	753	749	757	751	750	752	752	752	752	752	752
Halderberge	462	463	467	472	474	474	473	473	473	473	473	473
Moerdijk	555	559	556	555	552	545	550	550	550	550	550	550
Roosendaal	1.822	1.829	1.833	1.847	1.839	1.828	1.813	1.813	1.813	1.813	1.813	1.813
Rucphen	347	348	349	349	355	360	356	356	356	356	356	356
Zundert	204	205	201	204	205	205	206	206	206	206	206	206
Totaal	**4.137**	**4.157**	**4.155**	**4.184**	**4.176**	**4.162**	**4.150**	**4.150**	**4.150**	**4.150**	**4.150**	**4.150**

Deze dossiers zijn inclusief IOAW, IOAZ en BBZ dossiers.

Loonkostensubsidie

In 2024 is de loonkostensubsidie met 1,1 miljoen euro toegenomen t.o.v. 2023. Gezien de stijgende trend verwachten we in 2025 ruim een miljoen meer uit te geven dan we hadden opgenomen in de begroting, die nog gebaseerd was op de cijfers van 2023.

Buigbudget

Volgens het nader voorlopige buigbudget krijgen gemeenten van het rijk een vergoeding voor de kosten Buig van € 81.217.628. Dat geeft in totaliteit een tekort van 2,98%, en in euro's € 2.423.693. Let erop dat zowel in de voorlopige bijstandsbudgetten als in de nadere voorlopige bijstandsbudgetten nog geen rekening is gehouden met de loon- en prijsbijstelling. De afgelopen drie jaar heeft dit ertoe geleid dat de definitieve Buig-budgetten gemiddeld met 4% zijn gestegen ten opzichte van de voorlopige Buig-budgetten die een jaar eerder bekend zijn gemaakt. Dit wordt echter pas begin oktober bekend gemaakt.

Gemeente	Nader voorlopige rijksvergoeding Buig 2025	1e begrotingswijziging 2025	Verschil	Verschil in %
Etten Leur	14.558.323	15.040.177	-481.854	-3,31%
Halderberge	8.949.421	9.637.170	-687.749	-7,68%
Moerdijk	9.845.056	10.836.878	-991.822	-10,07%
Roosendaal	37.504.416	36.373.435	1.130.981	3,02%
Rucphen	6.236.419	7.235.749	-999.330	-16,02%
Zundert	4.123.993	4.517.913	-393.920	-9,55%
Totaal	**81.217.628**	**83.641.321**	**-2.423.693**	**-2,98%**

programma inkomensondersteuning

4

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:
- Hogere uitgaven individuele inkomenstoeslag (I.I.T.) door aanpassing van het werkproces en de ambtshalve verstrekking van I.I.T.
- Een stijging van de uitgaven voor minimabeleid (webshop), dit heeft te maken een nieuwe regeling maatschappelijke participatie vanuit de gemeente Roosendaal per 1 juli 2025.
- Een daling van de uitgaven voor de collectieve zorgverzekering. In 2025 zijn minder deelnemers dan in 2024 het geval was.

De prognose voor 2025 is dat de totale lasten met € 308.824 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 2025.

Programma inkomensondersteuning	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	1e Begrotings wijziging 2025	Mutaties
Lasten				
Bijzondere bijstand	6.628.061	6.500.000	6.883.962	383.962
Minimabeleid (webshop) *	610.447	650.000	800.000	150.000
Collectieve zvw premie	3.018.041	3.082.734	2.899.832	-182.902
Externe adviezen	18.648	14.500	14.500	0
Totaal lasten	10.275.197	10.247.234	10.598.294	351.060

Zie vervolg tabel op pagina 13

Programma inkomensondersteuning	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	1e Begrotings wijziging 2025	Mutaties
Baten				
Ontvangsten debiteuren bijz. bijstand	753.544	715.000	757.236	42.236
Totaal baten	**753.544**	**715.000**	**757.236**	**42.236**
Saldo van lasten en baten	**9.521.653**	**9.532.234**	**9.841.058**	**308.824**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	2.112.894	2.194.867	2.136.385	-58.482
Halderberge	1.197.424	1.145.616	1.144.020	-1.596
Moerdijk	1.143.149	1.126.991	1.131.359	4.368
Roosendaal	3.784.629	3.821.057	4.078.183	257.127
Rucphen	778.808	740.250	844.152	103.903
Zundert	504.749	503.454	506.959	3.505
Totaal bijdragen gemeenten	**9.521.653**	**9.532.235**	**9.841.058**	**308.824**

Tabel: Programma Inkomensondersteuning 1e begrotingswijziging 2025.

De prognose voor 2025 is dat we meer uitgeven aan de bijzondere bijstand dan begroot.

Bijzondere bijstand

De verwachte stijging van ruim 3 ton van de bijzondere bijstand heeft als belangrijkste reden de toename van het aantal toegekende individuele inkomenstoeslagen. Aan huishoudens met een periodieke bijstandsuitkering wordt de IIT nu ambtshalve verstrekt. Daarnaast is de prijsindexering die toegepast is in de begroting 2025 lager gebleken dan werkelijk het geval is, wat resultaat in ruim een ton meer aan kosten.

Minimabeleid inclusief webwinkel

De uitgaven voor minimabeleid (webshop) worden € 150.000 hoger ingeschat.
Deze stijging is het gevolg van het feit dat de gemeente Roosendaal ingaande 1 juli 2025 een nieuwe regeling maatschappelijke participatie kent met aansluiting op de webshop van het Werkplein. Via de webshop van het Werkplein kunnen inwoners van Roosendaal nu ook de OV-Meedoenpas van Arriva aanschaffen.

Leefgeld voor Oekraïners

Leefgeld Oekraïners 2025	Dossiers per 1-8-2025	Leefgeld ontheemden per 1 augustus	Prognose leefgeld 2025	Uitvoeringskosten Leefgeld	Prognose totale kosten leefgeld 2025
Etten-Leur					0
Halderberge					0
Moerdijk	63	153.744	227.400	2.709	230.109
Roosendaal	61	47.166	47.166	2.623	49.789
Rucphen	8	28.323	42.485	344	42.829
Zundert					0
Totaal	**132**	**229.233**	**317.051**	**5.676**	**322.727**

De uitvoeringskosten ad € 5.676 worden verantwoord in de kosten van bedrijfsvoering.

Regeling Alleenverdienersproblematiek voor de jaren 2025 tot en met 2027

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 gaan compenseren. Met verwijzing naar de meicirculaire 2025 krijgen de gemeenten voor deze regeling de volgende Rijksvergoeding.

Alleenverdieners-problematiek 2025	Budget meicirculaire 2025 (incl. nabetaling 2023)	Budget DU 2025	Vergoeding uitkeringskosten 2025 (incl eindheffing)	Vergoeding uitvoeringskosten 2025 (incl. implentatie)
Etten-Leur	47.008	39.508	27.203	12.305
Halderberge	54.718	53.218	36.643	16.575
Moerdijk	48.376	45.376	31.243	14.133
Roosendaal	157.385	149.885	103.201	46.684
Rucphen	39.641	33.641	23.163	10.478
Zundert	31.188	29.688	20.441	9.247
Totaal	**378.316**	**351.316**	**241.894**	**109.422**

De uitvoeringskosten ad € 109.422 worden verantwoord in de kosten van bedrijfsvoering.

Voorzieningenwijzer

Voorzieningenwijzer	begroting 2025	1e begrotings wijziging 2025	verschil
Etten-Leur	49.530	49.530	0
Halderberge	31.714	31.714	0
Moerdijk	36.326	36.326	0
Roosendaal	116.269	116.269	0
Rucphen	23.047	23.047	0
Zundert	14.710	14.710	0
Totaal	**271.596**	**271.596**	**0**

Deze uitvoeringskosten ad € 271.596 worden verantwoord in de kosten van bedrijfsvoering. In de oorspronkelijke begroting namen we deze bijdragen van de gemeenten op als baten in de bedrijfsvoering. Omdat dit geen werkelijke baten zijn, hebben we deze in de gewijzigde begroting uit de baten gehaald en opgenomen als bijdrage van de gemeenten in de bedrijfsvoering.

programma inburgering

5

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 2025
- De definitieve rijksvergoeding inburgeringsvoorzieningen en onderwijsroute voor 2024 is bekend
- De voorlopige rijksvergoeding inburgeringsvoorzieningen en onderwijsroute voor 2025 is bekend

De prognose voor 2025 is dat de totale lasten met € 1.664.541 af nemen.

Inburgering reservering

Voor 2023 en 2024 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 2023-2024	1.047.064	793.161	770.877	1.829.175	496.640	461.932	5.398.850
Reserve onderwijsroute 2023-2024	0	2.862	0	5.479	27.939	11.739	48.020
Totaal	**1.047.064**	**796.024**	**770.877**	**1.834.654**	**524.579**	**473.672**	**5.446.870**

Totaal inburgering reservering

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 2024	Begroting 2025	1e Begrotings-wijziging 2025	Muta-ties
Lasten				
Inburgeringsvoorzieningen				
Leerroutes	1.501.996	3.798.912	2.412.967	-1.385.945
Maatschappelijke begeleiding	757.250	965.552	627.946	-337.607
PVT	66.045	120.280	92.230	-28.050
MAP	46.096	72.454	211.880	139.426
Tolkdiensten	5.391	198.277	132.156	-66.121
Reservering inburgeringsvoorzieningen	6.781	612.235	383.370	-228.865
Totaal lasten inburgeringsvoorzieningen	**2.383.559**	**5.767.710**	**3.860.548**	**-1.907.162**
Baten				
Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo van lasten en baten	**2.383.559**	**5.767.710**	**3.860.548**	**-1.907.162**
Bijdragen gemeenten inburgeringsvoorzieningen				
Etten-Leur	1.159.051	1.084.146	771.225	-312.921
Halderberge	802.777	756.961	605.606	-151.355
Moerdijk	854.012	922.259	641.601	-280.658
Roosendaal	1.831.761	1.877.130	1.286.404	-590.726
Rucphen	518.798	573.748	314.250	-259.498
Zundert	433.498	553.466	241.462	-312.004
Totaal bijdragen gemeenten	**5.599.896**	**5.767.710**	**3.860.548**	**-1.907.162**
Resultaat te bestemmen	**3.216.338**			

Programma Inburgering 1e begrotingswijziging 2025.

Onderwijsroute SPUK	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	1e Begrotingswijziging 2025	Mutaties
Lasten onderwijsroute	259.786	0	245.381	245.381
Totaal lasten onderwijsroute	**259.786**	**0**	**245.381**	**245.381**
Baten	6.781			
Totaal baten	**6.781**	**0**	**0**	**0**
Saldo van lasten en baten	**253.005**	**0**	**245.381**	**245.381**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	61.956	0	31.135	31.135
Halderberge	37.140	0	4.237	4.237
Moerdijk	37.181	0	69.010	69.010
Roosendaal	-6.999	0	104.813	104.813
Rucphen	24.843	0	26.282	26.282
Zundert	6.187	0	9.904	9.904
Totaal bijdragen gemeenten	**160.308**	**0**	**245.381**	**245.381**
Resultaat te bestemmen				
Resultaat (onttrekking bestemmingsreserve onderwijsroute)	**-92.697**			

Onderwijsroute Inburgering 1e begrotingswijziging 2025.

Verklaring verschillen op hoofdlijnen

Inburgeringsvoorzieningen

In de prognose 2025 zijn de cijfers voor de taakstelling huisvesting die gemeenten opgelegd hebben gekregen opgenomen, inclusief de herziene cijfers taakstelling huisvesting voor zowel de eerste helft als de tweede helft van het jaar 2025. Dit vertaalt zich in een daling ten opzichte van de begroting 2025 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 bijdragen van de gemeenten zijn in de prognose 2025 gebaseerd op de definitieve toekenning voor het jaar 2024 en de voorlopige toekenning voor het jaar 2025. 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.

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 2024	Begroting 2025	1e Begrotingswijziging 2025	Mutaties
Lasten				
Extra taken Vluchtelingenwerk				
Maatschappelijk spreekuur	120.442	120.439	126.896	6.457
Juridisch spreekuur	67.596	67.596	72.964	5.368
Taakstelling huisvesting	41.605	41.340	38.564	-2.776
Taalcoaching	46.873	46.875	35.066	-11.809
Totaal extra taken Vluchtelingenwerk	**276.516**	**276.250**	**273.490**	**-2.760**
Baten				
Totaal baten	**0**	**0**	**0**	**0**
Saldo van lasten en baten	**276.516**	**276.250**	**273.490**	**-2.760**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	52.062	51.034	50.608	-426
Halderberge	42.789	42.479	42.316	-163
Moerdijk	46.565	46.659	46.731	72
Roosendaal	83.860	83.998	81.926	-2.072
Rucphen	25.949	26.235	26.450	215
Zundert	25.291	25.845	25.459	-386
Totaal bijdragen gemeenten	**276.516**	**276.250**	**273.490**	**-2.760**

Extra taken Vluchtelingenwerk 1e begrotingswijziging 2025.

bedrijfsvoering 6

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 2025
- Rentebaten
- Uitvoeringskosten regeling opvang Oekraïners en de nieuwe regeling Alleenverdienersproblematiek

6.2 Kosten bedrijfsvoering

De lasten en baten bedrijfsvoering zijn in de tabel hieronder afgezet tegen de begroting 2025. Het saldo bedrijfsvoering is € 677.538 lager dan geraamd in de begroting 2025.

Kosten Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	1e Begrotings wijziging 2025	Verschil
Lasten				
Loonkosten	14.834.970	18.184.467	15.939.965	-2.244.502
Overige loonkosten	352.466	386.633	0	-386.633
Overige personeelskosten	444.086	384.444	378.524	-5.920
Organisatiekosten	73.224	180.544	180.544	0
Ondersteunende diensten	387.124	416.583	391.738	-24.845
Huisvestingskosten	452.333	494.966	494.966	0
Facilitaire kosten	338.870	353.475	353.475	0
Financiën	101.433	98.261	98.261	0
Juridische kosten	5.846	13.717	5.000	-8.717

Zie vervolg tabel op pagina 20

Kosten Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	1e Begrotings wijziging 2025	Verschil
Communicatie	58.806	25.000	25.000	0
ICT kosten	1.403.803	1.527.887	1.527.887	0
Onvoorzien	0	50.000	0	-50.000
Totaal lasten	**18.452.961**	**22.115.977**	**19.395.359**	**-2.720.617**
Baten				
Rentebaten	570.196		465.000	465.000
Bijdrage plustaken gemeenten	274.269	271.596	0	-271.596
Bijdrage gemeenten uitvoering Energietoeslag	30.240			0
Bijdrage gemeenten uitvoering leefgeld Oekrainers	12.513		0	0
Baten overig	137.372			0
Doorberekende loonkosten*	0	2.236.483	0	-2.236.483
Bijdrage uitvoering alleenverdieners	57.075		0	0
Totaal baten	**1.081.665**	**2.508.079**	**465.000**	**-2.043.079**
Saldo van lasten en baten	**17.371.296**	**19.607.898**	**18.930.359**	**-677.538**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	3.310.155	3.576.043	3.443.798	-132.245
Halderberge	2.171.054	2.292.456	2.216.477	-75.980
Moerdijk	2.413.645	2.619.246	2.530.073	-89.174
Roosendaal	7.943.771	8.387.628	8.097.611	-290.017
Rucphen	1.492.755	1.668.387	1.611.947	-56.440
Zundert	1.044.417	1.064.137	1.030.454	-33.682
Totaal bijdragen gemeenten	**18.375.797**	**19.607.897**	**18.930.359**	**-677.538**
Resultaat	**1.004.501**			**-677.538**

Tabel: Programma Bedrijfsvoering kosten 1e begrotingswijziging 2025

Toelichting verschillen

De loonkosten vallen € 2.631.135 lager uit. Dit komt door de volgende zaken:

- Loonkosten vanwege de nieuwe cao voor het jaar 2025 € 386.914 lagere kosten. In de begroting 2025 is met een hoger percentage loonindexering gewerkt dan uiteindelijk in de CAO voor het jaar 2025 is opgenomen.
- Inhuur bij ziekte valt € 7.738 lager uit. Dit betreft een percentage van de loonkosten.
- De overige loonkosten staan niet meer separaat vermeld in de begroting en zijn ondergebracht bij de loonkosten.
- De doorberekende loonkosten zijn verwijderd uit de baten en direct verrekend met de lasten loonkosten. Dit betreft een bedrag van € 2.236.483.
- Uitvoeringskosten betaling leefgeld Oekraïners € 5.676 (dit betalen gemeenten uit verkregen rijksmiddelen opvang Oekraïners)
- Uitvoeringskosten betaling uitkering Alleenverdienersproblematiek € 109.422 (dit betalen gemeenten uit verkregen rijksmiddelen Alleenverdienersproblematiek fase 2)

Overige personeelskosten € 5.920 lager

Dit betreft lagere opleidingskosten vanwege gedaalde loonkosten (= percentage van loonkosten).

Ondersteunende diensten € 24.845 lager.

We hebben hier te maken met een aanpassing van de indexering.

Huisvestingskosten

De huisvestingskosten zijn niet aangepast, maar kunnen nog een wijziging verwachten door een aanpassing van het contract ivm de huidige verbouwing van het stadskantoor in Etten-Leur.

Financiën/rentebaten € 465.000 hoger.

Vanaf eind 2023 hebben we te maken met een liquiditeitsoverschot. Hierover wordt rente ontvangen met een gemiddelde van 2.9%.
De baten bijdrage uitvoeringskosten voor de regelingen ROOO (€ 5.676), Alleenverdienersproblematiek (€ 109.422) en Voorzieningenwijzer (€ 271.596) worden niet meer separaat in rekening gebracht maar zijn verwerkt in de bijdragen gemeenten. De lasten van de uitvoeringskosten zijn opgenomen onder de loonkosten.

Uitvoeringskosten plustaken

De uitvoeringskosten van de plustaken zijn al verwerkt in de kosten bedrijfsvoering hierboven. Zie de tabel hieronder voor de kosten per gemeente.

Kosten uitvoering plustaken (reeds verwerkt in de gewijzigde begroting)	Begroting 2025	1e Begrotings wijziging 2025	Verschil
Uitvoeringskosten ROOO			
Etten-Leur	0	0	0
Halderberge	0	0	0
Moerdijk	0	2.709	2.709
Roosendaal	0	2.623	2.623
Rucphen	0	344	344
Zundert	0	0	0
Totaal	**0**	**5.676**	**5.676**

Zie vervolg tabel op pagina 23

Kosten uitvoering plustaken (reeds verwerkt in de gewijzigde begroting)	Begroting 2025	1e Begrotings wijziging 2025	Verschil
Uitvoeringskosten Alleenverdieners			0
Etten-Leur	0	12.305	12.305
Halderberge	0	16.575	16.575
Moerdijk	0	14.133	14.133
Roosendaal	0	46.684	46.684
Rucphen	0	10.478	10.478
Zundert	0	9.247	9.247
Totaal	**0**	**109.422**	**109.422**
Uitvoeringskosten voorzieningenwijzer			0
Etten-Leur	49.530	49.530	0
Halderberge	31.714	31.714	0
Moerdijk	36.326	36.326	0
Roosendaal	116.269	116.269	0
Rucphen	23.047	23.047	0
Zundert	14.710	14.710	0
Totaal	**271.596**	**271.596**	**0**
Totaal uitvoeringskosten plustaken	**271.596**	**386.694**	**115.098**

6.3 Bijlage gemeentelijke bijdragen 2025 gewijzigd

Productkosten	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
P-Budget: WWB klassiek	€ 1.164.111	€ 832.689	€ 698.166	€ 3.818.495	€ 774.070	€ 227.712	€ 7.515.244
INKOMEN:							
P-wet	€ 13.669.177	€ 8.759.996	€ 9.688.084	€ 33.452.189	€ 6.544.022	€ 3.801.647	€ 75.915.115
Pwet vorderingen debiteuren	€ -205.206	€ -111.435	€ -227.139	€ -537.332	€ -108.233	€ -53.824	€ -1.243.169
IOAW bestedingen	€ 395.291	€ 328.819	€ 537.730	€ 1.062.304	€ 263.332	€ 190.710	€ 2.778.187
Baten IOA	€ -2.236	€ -576	€ -1.000	€ -6.311	€ -365	€ -234	€ -10.722
IOAZ bestedingen	€ 33.067	€ 55.825	€ 91.896	€ 115.514	€ 9.613	€ 105.716	€ 411.631
BBZ uitkeringen	€ 10.652	€ 16.145	€ 24.136	€ 91.675	€ -	€ 8.113	€ 150.721
BBZ baten	€ 8.651	€ -8.184	€ -11.682	€ -32.374	€ -1.031	€ 11.130	€ -33.490
BBZ baten Declarabel	€ -4.559	€ -2.919	€ -3.344	€ -10.702	€ -2.121	€ -1.354	€ -25.000
Invorderingskosten Buig	€ 1.544	€ 1.168	€ 3.203	€ 12.338	€ 2.183	€ 542	€ 20.977
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 27.029	€ 19.842	€ 17.958	€ 81.937	€ 6.854	€ 18.117	€ 171.738
Onderzoekskosten	€ 14.775	€ 6.467	€ 13.288	€ 33.717	€ 4.557	€ 2.708	€ 75.512
Loonkostensubsidie	€ 1.135.339	€ 599.497	€ 738.197	€ 2.238.472	€ 530.534	€ 456.009	€ 5.698.048
Studietoeslag	€ 2.149	€ 41.399	€ 37.898	€ 111.367	€ 24.816	€ 5.811	€ 223.440
Inkomensondersteuning							
Bijzondere bijstand	€ 1.232.980	€ 728.241	€ 811.988	€ 3.063.561	€ 686.841	€ 360.351	€ 6.883.962
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -135.628	€ -80.107	€ -89.319	€ -336.992	€ -75.552	€ -39.639	€ -757.236
Collectieve ziektekosten	€ 749.146	€ 343.392	€ 301.632	€ 1.133.487	€ 231.668	€ 140.507	€ 2.899.832
Minimabeleid (webshop)	€ 287.330	€ 150.804	€ 105.172	€ 211.823	€ -	€ 44.871	€ 800.000
Externe adviezen	€ 2.556	€ 1.690	€ 1.886	€ 6.304	€ 1.196	€ 868	€ 14.500
Inburgering							
Inburgerings-voorzieningen	€ 771.225	€ 605.606	€ 641.601	€ 1.286.404	€ 314.250	€ 241.462	€ 3.860.548
Onderwijsroute	€ 31.135	€ 4.237	€ 69.010	€ 104.813	€ 26.282	€ 9.904	€ 245.381
Inburgering extra taken Vluchtelingenwerk	€ 50.608	€ 42.316	€ 46.731	€ 81.926	€ 26.450	€ 25.459	€ 273.490
Totaal programmakosten	**€ 19.239.139**	**€ 12.334.914**	**€ 13.496.092**	**€ 45.982.616**	**€ 9.259.364**	**€ 5.556.585**	**€ 105.868.709**
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 3.366.546	€ 2.164.290	€ 2.476.885	€ 7.923.172	€ 1.571.613	€ 1.005.398	€ 18.507.904
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	**€ 3.443.798**	**€ 2.216.477**	**€ 2.530.073**	**€ 8.097.611**	**€ 1.611.947**	**€ 1.030.454**	**€ 18.930.359**

Zie vervolg tabel op pagina 25

Productkosten	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
Totaal gemeentelijke bijdrage 2025	**€ 22.682.937**	**€ 14.551.390**	**€ 16.026.164**	**€ 54.080.227**	**€ 10.871.311**	**€ 6.587.039**	**€ 124.799.068**
Voorschot btw	€ 125.302	€ 80.096	€ 90.923	€ 309.343	€ 59.962	€ 41.084	€ 706.710
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2025	**€ 22.808.239**	**€ 14.631.486**	**€ 16.117.088**	**€ 54.389.570**	**€ 10.931.273**	**€ 6.628.123**	**€ 125.505.778**
Productkosten	€ 19.239.139	€ 12.334.914	€ 13.496.092	€ 45.982.616	€ 9.259.364	€ 5.556.585	€ 105.868.709
Uitvoeringskosten	€ 3.443.798	€ 2.216.477	€ 2.530.073	€ 8.097.611	€ 1.611.947	€ 1.030.454	€ 18.930.359
Totaal 2025	**€ 22.682.937**	**€ 14.551.390**	**€ 16.026.164**	**€ 54.080.227**	**€ 10.871.311**	**€ 6.587.039**	**€ 124.799.068**

Betaalde maandbijdrage productkosten tot en met oktober	€ 15.379.560	€ 9.631.630	€ 10.610.510	€ 36.971.120	€ 7.053.170	€ 4.347.950	€ 83.993.940
Betaalde kwartaalbijdrage uitv.- en org. kstn tot en met 4e kwartaal	€ 3.576.044	€ 2.292.456	€ 2.619.248	€ 8.387.628	€ 1.668.388	€ 1.064.136	€ 19.607.900
Betaalde kwartaalbijdrage voorschot btw tot en met 4e kwartaal	€ 125.302	€ 80.096	€ 90.923	€ 309.343	€ 59.962	€ 41.084	€ 706.710
Te betalen productkosten resterend 2025	**€ 3.859.579**	**€ 2.703.284**	**€ 2.885.582**	**€ 9.011.496**	**€ 2.206.194**	**€ 1.208.635**	**€ 21.874.769**
Te betalen uitvoeringskosten resterend 2025	**€ -132.246**	**€ -75.979**	**€ -89.175**	**€ -290.017**	**€ -56.441**	**€ -33.682**	**€ -677.541**
Te betalen specifieke taken UITKERINGEN	**€ 27.203**	**€ 36.643**	**€ 258.643**	**€ 150.367**	**€ 65.648**	**€ 20.441**	**€ 558.945**

Factuur november 2025							
Productkosten	€ 1.929.790	€ 1.351.642	€ 1.442.791	€ 4.505.748	€ 1.103.097	€ 604.317	€ 10.937.384
Uitvoeringskosten	€ -132.246	€ -75.979	€ -89.175	€ -290.017	€ -56.441	€ -33.682	€ -677.541
Specifieke taken UITKERINGEN	€ 27.203	€ 36.643	€ 258.643	€ 150.367	€ 65.648	€ 20.441	€ 558.945
Factuur december 2025							
Productkosten	€ 1.929.790	€ 1.351.642	€ 1.442.791	€ 4.505.748	€ 1.103.097	€ 604.317	€ 10.937.384

Bijdrage specifieke taken	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
Leefgeld Oekrainers			€ 227.400	€ 47.166	€ 42.485		€ 317.051
Alleenverdieners-problematiek fase 2	€ 27.203	€ 36.643	€ 31.243	€ 103.201	€ 23.163	€ 20.441	€ 241.894
Specifieke bijdrage per gemeente	**€ 27.203**	**€ 36.643**	**€ 258.643**	**€ 150.367**	**€ 65.648**	**€ 20.441**	**€ 558.945**