Toelichting 3e Begrotingswijziging 2022

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
4.3 | Energietoeslag en Leefgeld Oekraïners 9
4 | BEDRIJFSVOERING 12
4.1 | Inleiding 12
4.2 | Kosten bedrijfsvoering 12
4.3 | Bijlage gemeentelijke bijdragen 2022 gewijzigd 15

1 | INLEIDING

1.1 | Inleiding

In het algemeen bestuur van 18 november 2021 heeft u de 2e begrotingswijziging voor 2022 vastgesteld. Daarin was de prognose van het CPB van september verwerkt, hetgeen inhield een daling van het bestand in 2022 van 1,3%. Voor 2022 denken we dat een daling van 1,3% tot de mogelijkheden behoort. Deze voorzichtige formulering houdt verband met de forse inzet die we als Werkplein moeten doen op het afhandelen en uitbetalen van de vele aanvragen energietoeslag. Een inzet waarvoor we de menskracht helaas niet meer kunnen inhuren omdat de markt zo krap is geworden dat geschikte medewerkers niet meer te vinden zijn. Dat betekent dat we intern medewerkers van andere teams voor de afhandeling van de aanvragen energietoeslag hebben ingezet. Dat gaat in ieder geval helaas te koste van de ontwikkeling van onze inwoners en de plaatsingen naar werk. Naast de krappe arbeidsmarkt is ook merkbaar dat de inwoners in ons bestand een verdere afstand tot de arbeidsmarkt kennen dan voorheen.
Financieel betekent dit dat de kosten van Buig met ongeveer € 800.000 verlaagd worden, voornamelijk door bijstelling van de raming van de IOAW/Z. De kosten van de bedrijfsvoering kunnen verlaagd worden met € 300.000 door een verlaging van het budget voor de rekenregel tot nihil. Dit komt omdat vanwege de krappe arbeidsmarkt niet kan worden ingehuurd.

In deze 3e begrotingswijziging 2022 ziet u de gevolgen voor de programma's Inkomen en de kosten van bedrijfsvoering waar het gaat om de ontwikkeling van het bestand. Bij het programma Werk en Participatie is sprake van een verlaging van de bijdrage met € 494.817 voor 2022. Bij programma Inkomensondersteuning wordt de bijdrage verlaagd met circa € 100.000
Ten slotte zijn in de 3e begrotingswijziging 2022 – naast de reguliere programma's en de bedrijfsvoering – de financiële gevolgen van de uitvoering van de TOZO, de energietoeslag, het leefgeld voor de Oekraïners en de plustaken, zoals Social Return On Investment (SROI), verwerkt. Tegenover de bijdragen die voor deze aanvullende taken bij de gemeenten in rekening worden gebracht staan in de meeste gevallen ook bijdragen van het Rijk.

1.2 | Procedure

Deze 3e begrotingswijziging 2022 is gebaseerd op de inzichten van het eerste half jaar van 2022. Deze wordt u tegelijkertijd aangeboden met de 2e Bestuursrapportage 2022.

1.3 | Financieel

De prognose voor 2022 is dat de totale lasten op de reguliere programma's en de bedrijfsvoering met € 1.686.945 afnemen ten opzichte van de 2e begrotingswijziging 2022.

Programma's	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 2e begr.wijz.	Prognose begroting 2022	Mutaties
Werk en Participatie	€ 3.916.235	€ 5.436.172	€ 4.941.355	€ 494.817
Inkomen	€ 61.590.776	€ 63.350.023	€ 62.584.054	€ 765.969
Inkomensondersteuning	€ 7.757.047	€ 7.909.110	€ 7.810.998	€ 98.112
Bedrijfsvoering	€ 12.872.420	€ 14.807.169	€ 14.479.122	€ 328.047
Totaal	**€ 86.136.478**	**€ 91.502.474**	**€ 89.815.529**	**€ 1.686.945**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	15.531.727	16.291.491	16.128.866	-162.625
Halderberge	9.900.104	10.427.715	10.383.482	-44.232
Moerdijk	10.387.888	10.824.361	10.815.148	-9.213
Roosendaal	40.061.225	41.494.060	40.407.115	-1.086.946
Rucphen	7.168.929	7.639.065	7.392.775	-246.290
Zundert	4.529.489	4.825.782	4.688.143	-137.639
Totaal bijdragen gemeenten	**87.579.362**	**91.502.474**	**89.815.528**	**-1.686.945**
Resultaat (te bestemmen)	**1.442.885**			

1.5 | Leeswijzer

In de hoofdstukken 2 tot en met 4 gaan we nader in op de financiële prognose voor de 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 2022 de bijdrage aan dit programma voor gemeenten en wordt de bijdrage van gemeenten voor de uitvoering van Social return op investment (SROI) in het overzicht opgenomen.

2.2 | Wat gaat het kosten?

Participatiebudget Inzet instrumenten:	Jaarrekening 2021	2e Begrotings wijziging 2022	Prognose 2022	Mutatie
Werkgeversservicepunt	579.081	555.000	650.293	-95.293
Trainers	154.196	200.000	174.319	25.681
Inhuur Klantmanagers Werk	639.518	534.166	534.166	0
Diagnostische tool en matchcare Szeebra	97.694	100.000	111.217	-11.217
Statushouders	324.586	227.450	242.988	-15.538
Inburgering (invoeringskosten)	324.496	0	0	0
Trajectbegeleiders Werkplein Actief	323.880	381.093	344.879	36.214
Individuele trajecten/Maatwerk	323.861	600.000	449.692	150.308
Leerwerktrajecten WVS	139.142	510.910	200.000	310.910
Proeftuinen ketensamenwerking	89.026	110.000	110.000	0
Praktijkervaringsplekpolis	7.150	7.500	7.253	247
Extra inzet fraudepreventie	98.406	150.000	107.000	43.000
Beschut werken	824.842	1.016.400	1.069.200	-52.800
Beschut werken reiskosten	37.630	35.000	45.000	-10.000
Jobcoaching	149.542	439.250	150.000	289.250
Loonwaardemetingen	39.092	62.750	86.000	-23.250
Intensivering nazorg	0	94.830	51.657	43.172
Klantmanagers (Garantiebanen)	247.606	280.014	280.014	0
Taakstelling ivm verlaging rijksbudget	0	-68.191	0	-68.191
Stelpost WVS			310.910	-310.910
Notitie bestandsbeheersing	0	200.000	163.947	36.053
Project B-unit	30.898	0	310.570	-310.570
Totaal lasten	4.430.645	5.436.172	5.399.105	37.067
Baten:				
Statushouders	187.529	0	0	0
Inburgering (invoeringskosten)	326.881	0	0	0
Onttrekking bestemmingsreserve bestandsbeheersing	0	0	457.749	457.749
Totaal baten	514.410	0	457.749	457.749
Totaal saldo van lasten en baten	**3.916.235**	**5.436.172**	**4.941.355**	**494.817**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	658.136	842.978	755.246	-87.733
Halderberge	479.902	600.364	544.283	-56.081
Moerdijk	372.340	501.664	438.002	-63.662
Roosendaal	2.302.574	2.775.932	2.559.339	-216.593
Rucphen	456.110	553.375	511.392	-41.984
Zundert	104.922	161.859	133.093	-28.766
Saldo	**4.373.984**	**5.436.172**	**4.941.355**	**-494.817**
Resultaat	**457.749**			

Tabel: Programma Werk en Participatie 3e begrotingswijziging 2022

Verklaring verschillen op hoofdlijnen:

De rijksbijdrage is vanaf 2022 verhoogd met € 75.805 vanwege prijscorrecties. Daarnaast vallen de uitgaven in 2022 flink lager uit. Deels doordat er minder leerwerktrajecten bij de WVS zijn afgenomen (€ 310.910) en door het niet extra kunnen uitvoeren van de intensiveringsmaatregelen bestandsbeheersing en nazorg (€ 492.405). Dit betreft de restant budgetten van jobcoaching, loonwaardemetingen, nazorg, bestandsbeheersing en project B-unit. Dit komt metname vanwege de krappe arbeidsmarkt en de interne inzet van medewerkers voor de uitvoering van de energietoeslag, Tozo en leefgeld Oekraïners.
De bij de jaarrekening 2021 beschikbaar gesteld middelen voor intensivering nazorg, project bestandsbeheersing en project B-unit van €457.749 vallen vrij en worden als onttrekking aan de bestemmingsreserve opgenomen.
De middelen van minder leerwerktrajecten WVS ad € 310.910 worden nog als stelpost opgenomen. Dit omdat dit bij de jaarrekening bij de WVS tot een nadeel zal leiden. Dan kan het bedrag bij de jaarrekening 2022 van het Werkplein voor gemeenten vrijvallen.,
Er is een nu een budget van € 494.817 dat niet besteed zal worden. Daarmee wordt de gemeentelijke bijdrage verlaagd.

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.

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 2e Begrotingswijziging 2022.
De prognose op dit moment is dat het bestand waarschijnlijk zal dalen met 1,3%. Zoals eerder vermeld is dit deels afhankelijk van een eventuele intensivering van inzet voor de uitvoering van de energietoeslag.
De prognose voor 2022 is dat de totale uitkeringslasten (Buig) met € 765.969 afnemen.

Programma Inkomen	Jaarrekening 2021	2e Begrotings wijziging 2022	Prognose 2022	Mutaties
Lasten				
Pwet Buig	55.309.645	55.930.646	55.887.036	43.610
BBZ	335.702	340.000	640.000	-300.000
BBZ (declarabel)	0	320.000	0	320.000
IOAW/IOAZ	4.135.471	4.689.256	3.783.508	905.747
Onderzoekskosten	56.593	178.560	178.560	0
Invorderingskosten	18.892	51.999	51.999	0
Externe controlekosten	185.093	200.000	200.000	0
Structurele loonkostensubsidie	2.427.375	2.829.817	2.947.096	-117.279
Totaal lasten	62.468.771	64.540.278	63.688.200	852.078
Baten				
Baten debiteuren Buig	869.645	943.308	943.308	0
Baten debiteuren Ioaw/Ioaz	15.201	76.947	74.838	-2.110
Baten debiteuren BBZ	92.443	70.000	70.000	0
Baten debiteuren BBZ (declarabel)	-99.295	100.000	16.000	-84.000
Totaal baten	877.995	1.190.255	1.104.146	-86.110
Saldo van lasten en baten	**61.590.776**	**63.350.023**	**62.584.054**	**765.969**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	10.676.482	11.157.653	11.072.228	-85.425
Halderberge	6.874.517	7.147.110	7.192.309	45.199
Moerdijk	7.418.170	7.521.280	7.608.492	87.212
Roosendaal	28.295.440	28.841.724	28.260.543	-581.181
Rucphen	5.056.405	5.285.541	5.103.531	-182.010
Zundert	3.269.763	3.396.715	3.346.951	-49.764
Totaal bijdragen gemeenten	**61.590.776**	**63.350.023**	**62.584.054**	**-765.969**

Tabel: Programma Inkomen 3e begrotingswijziging 2022.

Pwet/Buig

In de 2e begrotingswijziging 2022 zijn we uitgegaan van een daling van het bestand met 1,3%. Dat handhaven we. De verlaging van de kosten komt metname door de lagere kosten van de IOAW/Z.

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

In de 2e begrotingswijziging 2022 kwam het bestand uit op 4.007 eind 2022. Nu wordt dat ingeschat op 3.947.

Dossiers	dec-21	jan-22	feb-22	mrt-22	apr-22	mei-22	jun-22	jul-22	aug-22	sep-22	okt-22	nov-22	dec-22
Etten-Leur	697	696	703	712	714	713	712	707	707	706	706	705	705
Halderberge	456	457	465	468	464	465	463	461	460	460	459	459	458
Moerdijk	500	499	504	501	500	501	504	495	496	497	497	498	499
Roosendaal	1814	1802	1811	1820	1815	1810	1795	1785	1783	1782	1780	1779	1777
Rucphen	318	316	316	314	308	310	310	313	312	311	309	308	307
Zundert	215	211	218	213	210	207	203	203	203	202	202	201	201
Totaal	4.000	3.981	4.017	4.028	4.011	4.006	3.987	3.964	3.961	3.957	3.954	3.950	3.947

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 gaat 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.

Programma Inkomensondersteuning	Jaarrekening 2021	2e Begrotings wijziging 2022	Prognose 2022	Mutatie
Lasten				
Bijzondere bijstand	4.951.017	4.948.963	5.006.415	-57.453
Minimabeleid (webshop) *	390.208	501.033	440.200	60.833
Collectieve zvw premie	2.860.655	2.871.468	2.790.206	81.262
Externe adviezen	13.529	33.053	13.526	19.527
Tonk (apart overzicht)				
Totaal lasten	8.215.408	8.354.517	8.250.347	104.169
Baten				
Ontvangsten debiteuren bijz. bijstand	458.361	445.407	439.349	-6.058
Totaal baten	458.361	445.407	439.349	-6.058
Saldo van lasten en baten	**7.757.047**	**7.909.110**	**7.810.998**	**98.112**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	1.690.747	1.663.150	1.731.847	68.697
Halderberge	988.871	997.742	1.001.572	3.829
Moerdijk	832.548	897.532	906.975	9.443
Roosendaal	3.344.569	3.405.451	3.259.873	-145.579
Rucphen	539.401	539.321	544.858	5.537
Zundert	360.910	405.914	365.875	-40.039
Totaal bijdragen gemeenten	**7.757.047**	**7.909.110**	**7.810.998**	**-98.112**

* Exclusief energietoeslag en opvang Oekraïners.

4.3 | Energietoeslag en Leefgeld Oekraïners

Dit jaar voert het Werkplein de energietoeslag en de uitbetaling van het leefgeld voor Oekraïners uit. Onderstaand zijn de verwachte kosten voor dit jaar weergegeven.

Overzicht aantal huishoudens ogv CBS-statline jaar 2020			
Gemeente	**120%**	verwachting bereik doelgroep (85%)	verwachte energietoeslag 2022
Etten-Leur	1.900	1615	2.099.500
Halderberge	1.300	1105	1.436.500
Moerdijk	1.600	1360	1.768.000
Roosendaal	4.300	3655	4.751.500
Rucphen	1.100	935	1.215.500
Zundert	700	595	773.500
D-6	**10.900**	9265	12.044.500

Energietoeslag 2022	Rijksvergoeding (obv 800 per huishouden)	Prognose Rijksvergoeding (obv 500 per huishouden)	Totaal rijksvergoeding prognose	Energietoeslag uitgekeerd 2022 (obv 1300 ph)	Uitvoerings-kosten Energietoeslag	Prognose 2022	Prognose ruimte in rijksvergoeding
Etten-Leur	1.708.000	1.100.000	2.808.000	2.099.500	105.203	2.204.703	603.297
Halderberge	877.000	565.000	1.442.000	1.436.500	67.248	1.503.748	-61.748
Moerdijk	1.077.000	694.000	1.771.000	1.768.000	76.339	1.844.339	-73.339
Roosendaal	3.947.000	2.542.000	6.489.000	4.751.500	259.722	5.011.222	1.477.778
Rucphen	771.000	497.000	1.268.000	1.215.500	50.344	1.265.844	2.156
Zundert	651.000	419.000	1.070.000	773.500	34.494	807.994	262.006
Totaal	**9.031.000**	**5.817.000**	**14.848.000**	**12.044.500**	**593.348**	**12.637.848**	**2.210.152**

Leefgeld Oekraíners 2022	Dossiers per 1-8-2022	Leefgeld ontheemden per 1 augustus	Prognose Leefgeld ontheemden 2022	Uitvoerings-kosten Leefgeld	Prognose 2022
Etten-Leur					
Halderberge	14	1.265	30.000	595	30.595
Moerdijk	64	61.165	300.000	2.720	302.720
Roosendaal	142	103.930	500.000	6.035	506.035
Rucphen	16		40.000	680	40.680
Zundert					
Totaal	**236**	**166.360**	**870.000**	**10.030**	**880.030**

Verschillenanalyse in hoofdlijnen
Op basis van de 2e Berap 2022 wordt er een begrotingswijziging voorgesteld. Het verschil tussen de gewijzigde begroting 2022 en de geprognosticeerde jaarrekening 2022 is namelijk fors. De belangrijkste redenen hiervoor zijn de niet begrote uitgaven voor uitgifte en uitvoering van de energietoeslag en het leefgeld voor ontheemde Oekraïners.

<u>Bijzondere bijstand (- € 57.453)</u>
De geprognosticeerde jaaruitgaven vallen net iets hoger uit dan geraamd.

<u>Collectieve zorgverzekering (€ 81.262)</u>
De jaaruitgaven vallen iets lager uit dan geraamd. Reden: het aantal deelnemers ligt half 2022 ongeveer 300 lager dan in juli 2021.

<u>Overig gemeentelijke minimabeleid (€ 60.833)</u>
De geprognosticeerde jaaruitgaven overig gemeentelijke minimabeleid (webwinkel) wijken niet heel erg af van de begroting.

Energietoeslag

Deze regeling was volstrekt onbekend toen de begroting 2022 is opgesteld. De omvang van de potentiële doelgroep (bij inkomensgrens 120% Pw-norm) wordt op D-6 niveau geschat op 10.900 huishoudens. Het is onwaarschijnlijk dat al die huishoudens hun rechten ook zullen effectueren. Intussen hebben ruim 7.000 huishoudens (=64%) een energietoeslag van € 1.300 gekregen. De regeling loopt nog tot uiterlijk 1-7-2023. Bij grootschalige promotie zou een bereik van 85% (=9.265 huishoudens) een heel mooi resultaat zijn. De uitkeringskosten (=excl. uitvoeringskosten) bedragen dan € 12.000.000. Deze mooie doelstelling staat helaas zwaar onder druk doordat het Werkplein onvoldoende menskracht heeft. Zie ook hoofdstuk Inleiding.
Sommige gemeenten beraden zich of de doelgroep nog verder uitgebreid moet worden (bijv. inkomensgrens 130% Pw-norm). In dat geval zullen zowel de uitkerings -als ook de uitvoeringskosten nog verder stijgen. De andere reguliere taken van het Werkplein zullen dan nog verder onder druk komen te staan. Dat zal ook merkbaar zijn voor de inwoners die we graag verder willen ontwikkelen en mee willen laten doen in de samenleving, bij voorkeur met werk.

Leefgeld ontheemde Oekraïners

Ook deze regeling was destijds niet voorzien. Vier van de zes Werkpleingemeenten hebben de afgelopen maanden aan het Werkplein gevraagd om de maandelijkse uitbetaling van het leefgeld aan ontheemde Oekraïners namens de gemeenten uit te gaan voeren. De hiermee gemoeid zijnde uitkerings- en uitvoeringskosten worden tot eind 2022 begroot op € 880.030.

4 | BEDRIJFSVOERING

4.1 | Inleiding

In dit hoofdstuk worden de gevolgen voor de kosten van bedrijfsvoering in beeld gebracht en toegelicht.

4.2 | Kosten bedrijfsvoering

De lasten bedrijfsvoering zijn in de tabel hieronder afgezet tegen de 2e begrotingswijziging 2022.

Kosten Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 2e begr.wijz.	Prognose begroting 2022	Mutaties
Lasten				
Loonkosten	11.881.119	10.531.232	11.772.915	-1.241.683
Toepassing rekenregel		331.900	0	331.900
Overige loonkosten	166.556	265.015	265.015	0
Overige personeelskosten	373.960	240.570	240.570	0
Organisatiekosten	264.598	128.511	383.097	-254.586
Ondersteunende diensten	984.571	1.079.058	1.079.058	0
Huisvestingskosten	609.920	573.416	567.785	5.631
Facilitaire kosten	302.429	279.732	296.710	-16.978
Financiën	92.913	71.207	76.207	-5.000
Juridische kosten	114.989	10.934	24.526	-13.593
Communicatie	6.380	18.040	18.040	0
ICT kosten	987.585	1.227.557	1.243.596	-16.039
Onvoorzien	0	50.000	50.000	0
Totaal lasten	15.785.020	14.807.169	16.017.517	-1.210.348
Baten				
Baten subsidies	35.236			0
Bijdrage plustaken gemeenten	86.833		225.510	225.510
Bijdrage gemeenten Energietoeslag en leefgeld			603.378	603.378
Vergoeding uitvoeringskosten Tozo	1.100.358			0
Vergoeding uitvoeringskosten Tonk	117.950			0
Doorberekende kosten	204.811			0
Baten overig	319.909			0
Vergoeding en doorberekende loonkoste	743.742			0
Vrijgevallen jaarresultaat org.ontw/pva DIV/Tozo	303.762		709.507	709.507
Totaal baten	2.912.601	0	1.538.395	1.538.395
Saldo van lasten en baten	**12.872.420**	**14.807.169**	**14.479.122**	**328.047**
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	2.506.362	2.627.709	2.569.546	-58.164
Halderberge	1.556.814	1.682.498	1.645.319	-37.180
Moerdijk	1.764.830	1.903.886	1.861.680	-42.206
Roosendaal	6.118.642	6.470.953	6.327.360	-143.594
Rucphen	1.117.013	1.260.828	1.232.994	-27.834
Zundert	793.894	861.295	842.224	-19.071
Totaal bijdragen gemeenten	**13.857.555**	**14.807.169**	**14.479.122**	**-328.047**
Resultaat	**985.135**			

Tabel: Programma Bedrijfsvoering kosten 3e begrotingswijziging 2022.

Toelichting verschillen:

De kosten vallen € 328.047 lager uit. Dit komt door de verlaging van de rekenregel tot nihil. Zoals eerder toegelicht is de inhuur van extra personeel voor bijvoorbeeld de energietoeslag niet mogelijk vanwege

de zeer krappe arbeidsmarkt. Op alle extra taken zoals de energietoeslag en het leefgeld voor Oekraïners zijn interne medewerkers gezet. Dit betekent dat in de diverse taken zijn blijven liggen of minder aandacht hebben gekregen. Bij team Werk en Participatie resulteert dit in minder aandacht voor ontwikkeling en plaatsingen van de inwoners.

Uitvoeringskosten Tozo regelingen

Uit het voordelig resultaat bedrijfsvoering in de jaarrekening 2021 is voor de controle en terugvorderingen van de Tozo regelingen een bedrag van € 428.700 bestemd. Prognose is dat een bedrag van € 301.666 zal worden uitgegeven dit jaar. Dat betreft voornamelijk de inhuur van personeel. Daarnaast wordt rekening gehouden met extra kosten accountant en advies. Deze zijn in de diverse ramingen verwerkt. De totale kosten dit jaar wordt onttrokken aan de bestemmingsreserve Tozo. De controlewerkzaamheden vergen meer tijd dan aangenomen. Daarnaast worden we ook gehinderd door de interne inzet op het uitvoeren van de energietoeslag.

Kosten uitvoering Tozo 2022-2024	Begroot	Uitgaven	Nog te besteden
Inhuur tbv controle, archivering, bezwaar en invordering	363.700	289.772	73.928
Bereikbaarheid en communicatie (ondernemers)	30.000		30.000
Accountant	15.000	5.000	10.000
Overige kosten (IMK)	20.000	6.894	13.106
Totaal	**428.700**	**301.666**	**127.034**

Hoewel de Tozo regelingen gestopt zijn loopt de verstrekking van Tozo om niet nog door en worden onterechte verstrekte uitkeringen teruggevorderd.

TOZO	tm juni	Prognose 2022
Lasten		
Tozo om niet	12.139	25.000
Tozo bedrijfskapitaal	0	
Totaal lasten	12.139	25.000
Tozo Opbrengst wegens terugvordering	979.243	1.970.000
Tozo Opbrengst bedrijfskapitaal	-134	-134
		0
Totaal baten	979.109	1.969.866
Saldo van lasten en baten	**-966.970**	**-1.944.866**
Bijdragen gemeenten		
Etten-Leur	-175.681	-346.000
Halderberge	-115.916	-248.000
Moerdijk	-155.527	-312.927
Roosendaal	-283.875	-563.938
Rucphen	-102.007	-207.000
Zundert	-133.964	-267.000
Totaal bijdragen gemeenten	**-966.970**	**-1.944.866**

Prognose 2022	Tozo om niet	Opbrengst Terugvordering	Opbrengst Bedrijfskap	Totaal
Etten-Leur	4.000	-350.000	0	-346.000
Halderberge	2.000	-250.000	0	-248.000
Moerdijk	7.000	-320.000	73	-312.927
Roosendaal	6.000	-570.000	62	-563.938
Rucphen	3.000	-210.000	0	-207.000
Zundert	3.000	-270.000	0	-267.000
Totaal	**25.000**	**-1.970.000**	**134**	**-1.944.866**

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 worden de uitgaven ingeschat op € 353.261. Dit bedrag wordt aan de bestemmingsreserve organisatieontwikkeling onttrokken. De onderverdeling en besteding van dit bedrag is als volgt:

Organisatieontwikkeling 2022-2023	Budget	Uitgaven 2022	Restant budget
Loonkosten en inhuur	€ 224.863	€ 153.732	€ 71.131
Advisering en begeleiding	€ 99.000	€ 98.769	€ 231
Bijeenkomsten	€ 85.000	€ 92.805	-€ 7.805
Communicatiemateriaal	€ 34.750	€ 7.955	€ 26.795
Totaal	**€ 443.613**	**€ 353.261**	**€ 90.352**

Vanwege de uitvoering van de extra taken zoals de energietoeslag lopen sommige zaken zoals ontwikkeling en inrichting van het Leerplein en de communicatie over de leidende principes vertraging op. Dit betekent dat een deel van het budget ook in 2023 nog zal worden aangewend.

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 worden de uitgaven ingeschat op € 54.580. Dit bedrag wordt aan de bestemmingsreserve Plan van aanpak DIV onttrokken. De onderverdeling en besteding van dit bedrag is als volgt:

Kosten verbterplan DIV/Archief	Begroot	Uitgaven	Nog te besteden
Plan van aanpak DIV	74.626	54.580	20.046
Verbeterplan archief	10.000		10.000
Totaal	**84.626**	**54.580**	**30.046**

Vanwege de uitvoering van de extra taken zoals de energietoeslag en het leefgeld lopen sommige zaken zoals het inlopen van digitalisering van de archiefbescheiden een forse achterstand op. Dit betekent dat een deel van het budget ook in 2023 nog zal worden aangewend om hopelijk de geplande werkzaamheden wel te kunnen uitvoeren. Of het restantbudget daarvoor toereikend zal zijn wordt aan het eind van dit jaar in beeld gebracht.

Plustaken

Voor dit jaar worden nog de volgende plustaken uitgevoerd. Met ingang van 2023 maken die, uitgezonder de werkzaamheden voor de kindertoeslagaffaire voor de gemeente Roosendaal, deel uit van de nieuw vastgestelde formatie.

Plustaken	SROI	Bespreking causistiek	GKB	KOT Roosendaal	Totaal
Loonkosten/inhuur	€ 86.105	€ 52.328	€ 18.880	€ 53.760	€ 211.073
Programmatuur	€ 13.800				€ 13.800
Communicatie/promotie	€ 638				€ 638
Totaal	**€ 100.542**	**€ 52.328**	**€ 18.880**	**€ 53.760**	**€ 225.510**
Bijdragen gemeenten					
Etten-Leur	€ 18.279	€ 9.278	€ 2.360		€ 29.917
Halderberge	€ 11.381	€ 5.931	€ 3.304		€ 20.616
Moerdijk	€ 13.101	€ 6.732	€ 0		€ 19.833
Roosendaal	€ 44.229	€ 22.905	€ 10.856	€ 53.760	€ 131.750
Rucphen	€ 8.013	€ 4.440	€ 1.416		€ 13.869
Zundert	€ 5.540	€ 3.042	€ 944		€ 9.526
Totaal bijdragen gemeenten	**€ 100.542**	**€ 52.328**	**€ 18.880**	**€ 53.760**	**€ 225.510**

4.3 | Bijlage gemeentelijke bijdragen 2022 gewijzigd

Bevoorschotting 3e gewijzigde begroting 2e berap 2022 specificatie gemeentelijke bijdrage

Productkosten	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
Participatiebudget(klassiek en neiuwe doelgroepen en begeleiding)	755.246	544.283	438.002	2.559.339	511.392	133.093	4.941.355
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	9.939.383	6.459.509	6.597.816	25.563.542	4.454.525	2.872.262	55.887.036
Pwet vorderingen debiteuren	170.553-	105.643-	120.178-	417.355-	75.596-	53.982-	943.308-
IOAW bestedingen	513.294	406.229	652.327	1.431.464	257.024	196.073	3.456.411
Verhaal normen IOAW	5.319-	3.400-	3.911-	13.944-	46.150-	2.114-	74.838-
IOAZ bestedingen	34.896	65.624	32.219	112.060	61.622	20.676	327.097
BBZ uitkeringen	113.164	47.462	124.668	267.401	36.883	50.422	640.000
BBZ baten	2.304-	9.039-	57	36.318-	4.432-	17.965-	70.000-
BBZ uitkeringen Declarabel	-	-	-	-	-	-	-
BBZ baten Declarabel	2.000-	1.000-	8.000-	4.000-	500-	500-	16.000-
Invorderingskosten Buig	9.452	5.887	6.774	22.876	4.145	2.864	51.999
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	36.161	22.398	25.480	88.488	16.028	11.445	200.000
Onderzoekskosten	32.459	20.216	23.262	78.555	14.233	9.835	178.560
Loonkostensubsidie	573.595	284.065	277.978	1.167.774	385.750	257.935	2.947.096
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	916.433	660.141	612.969	2.241.689	362.095	213.088	5.006.415
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	86.374-	82.166-	70.701-	159.006-	26.933-	14.170-	439.349-
Collectieve ziektekosten	693.683	317.877	258.049	1.172.058	209.695	138.843	2.790.206
Uitkering maatsch. Part. Webshop	205.720	102.872	103.697	1.732	-	26.179	440.200
Externe adviezen	2.385	2.847	2.960	3.400	-	1.934	13.526
Totaal programmakosten	13.559.321	8.738.164	8.953.468	34.079.755	6.159.781	3.845.919	75.336.407
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	2.492.294	1.593.132	1.808.493	6.152.920	1.192.660	817.167	14.056.666
Uitvoeringskosten Participatiewet	77.252	52.186	53.187	174.439	40.334	25.057	422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	2.569.546	1.645.319	1.861.680	6.327.359	1.232.994	842.224	14.479.121
Tozo om niet	4.000	2.000	7.000	6.000	3.000	3.000	25.000
Tozo opbrengst Terugvordering	350.000-	250.000-	320.000-	570.000-	210.000-	270.000-	1.970.000-
Tozo opbrengst Bedrijfskapitaal	-	-	73	62	-	-	134
Energietoeslag 2022	2.099.500	1.436.500	1.768.000	4.751.500	1.215.500	773.500	12.044.500
Uitvoering energietoeslag 2022	105.203	67.248	76.339	259.722	50.344	34.494	593.348
Leefgeld Oekrainers		30.000	300.000	500.000	40.000	-	870.000
Uitvoering Leefgeld Oekrainers	-	595	2.720	6.035	680	-	10.030
SROI	18.279	11.381	13.101	44.229	8.013	5.540	100.542
Bespreking causistiek	9.278	5.931	6.732	22.905	4.440	3.042	52.328
Gemeentelijke kredietbank	2.360	3.304	-	10.856	1.416	944	18.880
Kindertoeslagaffaire Roosendaal (KOT)				53.760			53.760
Totaal kosten extra regelingen 2022	1.888.619	1.306.959	1.853.964	5.085.068	1.113.393	550.519	11.798.523
Totaal gemeentelijke bijdrage 2022	18.017.485	11.690.441	12.669.113	45.492.183	8.506.167	5.238.662	101.614.052
Voorschot btw	125.636	80.310	91.166	310.168	60.122	41.193	708.596
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2022	18.143.122	11.770.751	12.760.279	45.802.351	8.566.289	5.279.856	102.322.647
Bevoorschotting wordt per 1 oktober als volgt:							
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.103.828	€ 726.417	€ 754.371	€ 2.604.142	€ 458.701	€ 290.851	€ 5.938.309
Te betalen kwartaalbijdrage uitv.- en org.kst	€ 598.763	€ 383.445	€ 433.766	€ 1.474.144	€ 287.373	€ 196.253	€ 3.373.744
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 31.660	€ 20.238	€ 22.973	€ 78.161	€ 15.150	€ 10.381	€ 178.563
Te betalen maandbijdrage kosten extra regelingen	€ 629.540	€ 435.653	€ 617.988	€ 1.695.023	€ 371.131	€ 183.506	€ 3.932.841