



jaar- stukken 2024

inhoud

Inleiding	3
Jaarverslag	6
2. Terugblik 2024	7
2.1 Terugblik 2024	7
2.1.1 Missie en visie	7
2.1.2 Het nieuwe Werkplein!	7
2.1.3 Bestandsbeheersing 2024	7
2.1.4 Ketensamenwerking	8
2.1.5 Financieel	9
3. Programmaverantwoording	11
3.1 Strategische doelstellingen	11
3.1.1 Inleiding	11
3.1.2 Bestandsontwikkeling	11
3.1.3 Strategische doelstellingen	13
3.1.4 Wat mag het kosten?	21
3.2 Programma inburgering	28
3.2.1 Inleiding	28
3.2.2 Aantallen nieuwe inburgeraars	28
3.2.3 Stappen die in 2024 zijn gezet om de inburgering nog beter te maken	29
3.2.4 Hoeveel is uitgegeven aan inburgering?	30
3.3 Algemene dekkingsmiddelen	32
4. Paragrafen	34
4.1 Paragrafen	34
4.2 Paragraaf Financiering	34
4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering	35
4.4 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	42
4.5 Paragraaf verbonden partijen	44
4.6 Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid (WOO)	46
Jaarrekening	47
5 Balans met toelichting	48
5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	48
5.2 Balans per 31 december 2024	51
6 Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting	58
6.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering	59
6.2 Incidentele baten en lasten	64
6.3 Informatie wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	66
7. Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld	69
8. Rechtmatigheidsverantwoording	70
9. SISA-bijlage bij de jaarrekening	72
Overige gegevens	76
10. Controleverklaring	77
Bijlagen	78
Staat van personele sterkte	79
Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	80
Specificatie gemeentelijke bijdragen jaarrekening 2024	80

inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2024 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West- Brabant (hierna Werkplein). Met het jaarverslag en jaarrekening leggen wij verantwoording af aan het Algemeen Bestuur van het Werkplein over de verschillen tussen begroting en daadwerkelijke resultaten in prestaties en financiën. De cijfers van 2024 worden in de verschillende programma's in het jaarverslag verder toegelicht.

Uitdagingen in 2024

Voor veel inwoners was 2024 een moeilijk jaar. Hoewel de energieprijzen enigszins genormaliseerd zijn bleef sprake van een hoge inflatie en daarmee stijgende prijzen. Dit had en heeft een grote impact op de gemiddelde Nederlander. En nog meer op de mensen die rond moeten komen van een minimum inkomen. Deze directe lastenverzwaring heeft ervoor gezorgd dat het thema bestaanszekerheid een prominente plek heeft gekregen op de politieke agenda. Het Werkplein ziet de directe gevolgen hiervan in de dagelijkse uitvoeringspraktijk. Via onze mensgerichte aanpak bieden we onze inwoners zoveel als mogelijk een adequate helpende hand. Dit doen we door onze inwoners te ondersteunen in hun ontwikkeling naar werk, participatie of richting zorg -en hulpverlening. Maar bijvoorbeeld ook via inkomensondersteunende voorzieningen. Afgelopen jaar zijn we hiervoor gestart met de inzet van de voorzieningenwijzer. Hiermee kunnen we inwoners snel inzicht geven in de financiële regelingen en toeslagen waarvoor zij in aanmerking komen.

Als Werkplein kijken we terug op een jaar waarin we weer stappen hebben gezet in de nieuwe inwoningerichte manier van werken. Dat ging niet zomaar vanzelf. De krapte op de arbeidsmarkt was ook bij het Werkplein voelbaar in alle teams. De werkdruk was op sommige momenten (te) hoog. Hierdoor hebben we kritisch gekeken naar de prioriteringen gedurende het jaar. En we keken voortdurend naar de vereenvoudiging van de uitvoering van regelingen.

In september 2024 hebben we afscheid genomen van de directeur van het Werkplein. Onder zijn leiding zijn we gestart met de nieuwe koers en visie van het Werkplein. Hierbij staat een inwoningerichte aanpak centraal. We staan naast de inwoner en de dienstverlening is in de nabijheid. Per 1 mei start een nieuwe directeur bij het Werkplein die verder gaat met de ingezette koers.

Brede blik op bijstand¹

We constateren al een aantal jaren dat de doelgroep die bij het Werkplein aanklopt verandert. Er zijn een aantal factoren die daaraan bijdragen. Met de huidige krapte op de arbeidsmarkt zijn inwoners die kunnen werken aan het werk. De groep inwoners die niet aan het werk is heeft vaak complexe

¹ SCP, 'Een brede blik op bijstand', Den Haag, juni 2023.

problemen op meerdere vlakken. Denk hierbij aan gezondheidsproblemen, schulden, arbeidsbeperking of verslaving etc. Voor deze inwoners is veel tijd, inzet en geld nodig om stappen te zetten in hun ontwikkeling. Door de wijziging van de Participatiewet in 2015 vallen ook inwoners met een arbeidsbeperking onder de doelgroep van het Werkplein. Deze groep blijft in omvang toenemen bij het Werkplein. Daarnaast hebben we een grote groep statushouders. De afgelopen jaren is de instroom van inburgeraars en daarmee statushouders toegenomen. We zien dat deze groep inwoners veelal langdurig uitkeringsafhankelijk is. Ondanks inburgeringstrajecten blijft de taal vaak een barrière om te participeren. Voor al deze groepen inwoners is uitstroom naar betaald werk niet reëel. Dit is niet alleen een constatering van het Werkplein maar dit wordt landelijk onderschreven door diverse rapporten.² Het Werkplein heeft de afgelopen jaren met de koerswijziging en het nieuwe Werkplein geanticipeerd op deze ontwikkelingen. Met gemeenten en werkgevers werken we met gerichte projecten aan de ontwikkeling (richting arbeidsmarkt of participatie) van deze doelgroep. Ook in de ketensamenwerking met de ISD Brabantse Wal en de WVS leren we van elkaars aanpak en kijken naar bewezen aanpakken elders in het land.

Resultaten 2024

In de originele begroting van 2024 zijn we uitgegaan van een toename van het bestand met 1,4%. De eerste maanden van 2024 werd al zichtbaar dat deze stijgende trend iets lager zou uitvallen. Bij de 2e bestuursrapportage hebben we de gemeenteraden gemeld dat we voor 2024 uitgaven van een toename van 1%. We sluiten 2024 af met een stijging van 1,3% van het uitkeringenbestand. Dit is in lijn met de eerste raming.

Ten opzichte van de eindstand per 31 december 2023 is sprake van een stijging van 55 dossiers voor de zes gemeenten gezamenlijk. De uitgaven voor wat betreft de uitkeringen (Buig) zijn voor gemeenten Halderberge en Roosendaal binnen het rijksbudget gebleven. Voor de andere vier gemeenten is sprake van een matige tot stevige overschrijding.

Effecten op de langere termijn

Alle veranderingen binnen het Werkplein zijn erop gericht om maatwerk aan onze inwoners te bieden. Voor een deel van onze inwoners is uiteindelijk participatie het hoogst haalbare. Als daardoor iemand in een stabiele situatie zijn leven kan leiden, bijvoorbeeld zonder schulden en andere (zorg) ondersteuning, hebben gemeenten daar ook baat bij. De ontwikkelingen binnen het Werkplein moeten in een breder perspectief gezien worden. Met name de financiële impact voor gemeenten is breder dan alleen de Buig-uitgaven (uitkeringslasten).

Exploitatie 2024

De exploitatie van het Werkplein bestaat uit twee onderdelen: de programmakosten en de kosten van bedrijfsvoering. De programmakosten Werk en Participatie, Inkomen en Inkomensondersteuning en Inburgering worden volledig gedekt door gemeentelijke bijdragen. Dit geldt ook voor de uitkeringen en uitvoeringskosten met betrekking tot de plustaken, o.a. Leefgeld Oekraïners.

De gepresenteerde saldi worden derhalve volledig verrekend met de gemeenten. Het voordelige resultaat op de bedrijfsvoeringskosten wordt aan de gemeenten uitgekeerd.

Het totaal dat wordt terugbetaald aan de gemeenten betreft een saldo van € 199.717 voor alle programma's en plustaken en het resultaat op de bedrijfsvoering ad € 1.004.500.

² SCP, 'Een brede blik op bijstand', Den Haag, juni 2023.

Voor wat betreft programma Inburgering en Onderwijsroute wordt een voorstel gedaan om een deel van het resultaat, namelijk een saldo van € 3.123.640, te reserveren ten behoeve van de inburgeringsvoorziening.

Het jaar 2024 is uiteindelijk afgesloten met een bestandsstijging van 1,3%. In de bijgestelde begroting werd nog rekening gehouden met een stijging van 1%. Dit heeft geleid tot een overschrijding van € 734.604.

Bij het programma inkomensondersteuning is sprake van een overschot op de begroting van € 393.836. We hebben in de gewijzigde begroting rekening gehouden met een flinke stijging van de bijzondere bijstand.

Programma Werk en Participatie sluit met een positief resultaat van € 216.785. Op een totaalbedrag van ruim € 7 miljoen is dit een beperkte afwijking. In hoofdstuk 3.1.4 wordt een toelichting op de afwijkingen ten opzichte van de gewijzigde begroting gegeven.

Bij programma Inburgering is sprake van een afrekening van € 10.587. Omdat de uitgaven voor een inburgeraar plaatsvinden gedurende maximaal drie jaren, wordt het resterende bedrag ten opzichte van wat door het Rijk beschikbaar wordt gesteld, gereserveerd zodat het in komende jaren ingezet kan worden ten behoeve van de inburgeraar. Van deze middelen wordt voorgesteld om € 3.216.337 voor de inburgering te reserveren. Voor SPUK Onderwijsroute stellen we een onttrekking voor van € 92.697 vanwege de inzet van deze middelen in 2024.

Bij de afzonderlijke programma's wordt een nadere toelichting op het saldo gegeven. De exploitatie van de kosten van bedrijfsvoering sluit dit jaar af met een positief saldo van € 1.004.500. Dit positieve resultaat wordt toegelicht in hoofdstuk 6.

Opzet en reikwijdte jaarstukken 2024

In deze jaarstukken worden de gerealiseerde cijfers van 2024 vergeleken met de begroting na wijziging. Dat betreft de cijfers zoals vermeld in de 1^e begrotingswijziging 2024 die tegelijkertijd met de tweede bestuursrapportage 2024 is opgesteld. In het jaarverslag en de programma's zijn de toelichtingen zoveel mogelijk integraal opgenomen om een beeld van het totaal te kunnen geven. De jaarstukken worden aan het Dagelijks en Algemeen Bestuur ter besluitvorming voorgelegd. Het Algemeen Bestuur stelt de jaarstukken in haar vergadering van 7 april 2025 vast.

Opbouw jaarstukken 2024

De jaarstukken zijn opgebouwd uit de Inleiding met een algemeen beeld. In hoofdstuk 2 gaan we in het jaarverslag inhoudelijk in op de verschillende onderdelen van het Werkplein, de strategische doelstellingen en de programma verantwoording. In hoofdstuk 3 treft u de jaarrekening 2024 en de daarbij behorende bijlagen aan.



jaar- verslag

terugblik 2024

2.1 Terugblik 2024

2.1.1 Missie en visie

In 2024 hebben we aan de hand van de door het Werkplein en gemeenten gezamenlijk opgestelde programmaplaat gewerkt. De strategische doelstellingen daarin dienden als leidraad voor de inspanningen van gemeenten en het Werkplein in 2024. In de bestuursrapportages afgelopen jaar hebben we ieder kwartaal stil gestaan bij deze doelstellingen en de behaalde resultaten. De visie zoals die in de programmaplaat is opgenomen is als volgt omschreven:

“Wij vertrouwen in de talenten en kwaliteiten van onze inwoners. Daarom stimuleren wij iedereen om deze te ontwikkelen, met als doel werk, en als dat (nog) niet lukt, meedoen in de samenleving.

Dat doen we samen met de inwoner, collega's en partners op basis van maatwerk.”

2.1.2 Het nieuwe Werkplein!

We werken inmiddels in de geest van onze visie. Dit betekent een inwonegerichte aanpak waarbij we als het nodig is maatwerk toepassen. Daarnaast werken we dicht bij onze inwoners in de lokale gemeentehuizen. Daarbij zoeken we de verbinding met onze partners in het sociaal domein. Dit gaat uiteraard niet vanzelf. Het is een proces van leren, soms bijstellen en blijvende aandacht voor onze leidende principes. Dat zijn: samenwerken is de basis, we houden het helder en simpel, we zeggen wat we doen en doen wat we zeggen, talenten en kwaliteiten optimaal ontwikkelen en iedereen is verantwoordelijk voor (een deel van) de route.

2.1.3 Bestandsbeheersing 2024

Het afgelopen jaar hebben we veel tijd en energie in de projecten gericht op bestandsbeheersing gestoken. In 2023 constateerden we dat de bestandsontwikkeling bij het Werkplein een afwijkende lijn liet zien ten opzichte van de landelijke trend. In een uitgebreide analyse hebben we toen stil gestaan bij de mogelijke oorzaken van deze ontwikkeling. Om de stijgende lijn van het aantal uitkeringen om te buigen zijn we in 2024 een aantal projecten gestart die een positieve bijdrage hebben geleverd aan de ontwikkeling van onze inwoners en de ontwikkeling van het bestand. Afgelopen jaar zijn door deze maatregelen 71 inwoners uitgestroomd (of gedeeltelijk uitgestroomd) naar werk.

Per kwartaal hebben we de stand van zaken aan uw gemeente gerapporteerd. Hieronder geven we een korte terugkoppeling per project per 1 januari 2025:

- Project inhaalslag gecombineerde aanpak Werkpunt en Ontwikkeling. Dit project heeft als doel om tot en met 2024 750 inwoners extra te laten ontwikkelen met een uitstroom van 10%. Uiteindelijk hebben meer dan 800 inwoners deelgenomen aan de projectaanpak. Hiervan zijn 102 inwoners uitgestroomd waarvan 47 naar (parttime) werk. Dit kan gedurende 2025 nog oplopen aangezien voor deze inwoners een ontwikkeling is ingezet en uitstroom niet van het ene op het andere moment is gerealiseerd. Binnen dit project is ook duidelijk geworden dat een deel van de inwoners niet naar werk zal uitstromen. Zoals verwacht en ook landelijke cijfers laten zien is ongeveer 1/3 van de inwoners aangewezen op zorg/hulpverlening en is er dus geen ontwikkeling richting werk mogelijk.
- Binnen de projectaanpak gericht op oud-inburgeraars zijn twee werkwijzen uitgerold. Enerzijds voor de gemeente Roosendaal de 'Aan de slag training' voor statushouders. 33 inwoners hebben deze training gevolgd. Hiervan zijn er inmiddels 11 uitgestroomd naar werk. De doelstelling van 10% is dus ruimschoots gehaald.
Voor de gemeenten Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Rucphen en Zundert is een professional aangetrokken die de Frequent Intensieve Aanpak inzet voor deze groep. Dit betekent dat deze ontwikkelaar een kleine caseload heeft zodat de inwoners intensief opgepakt worden. 57 inwoners zijn onderdeel van de caseload. Hiervan hebben inmiddels 4 inwoners betaald werk (full -en parttime). Deze aanpak loopt nog een jaar door.
- Binnen het 'op weg naar werk project' zijn Etten-Leurse inwoners met een afstand tot de arbeidsmarkt intensief opgepakt. Op 1 januari 2025 zijn 14 inwoners in traject. 6 inwoners zijn definitief gestopt met het traject in verband met te complexe problematieken. We zien dat inwoners alsnog uitvallen. Het is een complexe groep inwoners die soms bemiddelbaar lijken maar in de praktijk toch niet de stap kunnen maken. 3 inwoners zijn uitgestroomd naar werk.
- Afgelopen jaar is op 3 locaties (Etten-Leur, Roosendaal en Halderberge) voor de inwoners van alle zes gemeenten een meedoenfestival georganiseerd. Met deze drie festivals hebben we zo'n 1400 inwoners ontmoet en gesproken. Dit geldt voor zowel Werkplein als partners vanuit het sociaal domein. Bij de meedoenfestivals waren organisaties vanuit de gemeenten aanwezig
- In het project statushouders met de ervaringsdeskundige zijn de 15 inwoners die afgelopen jaar ingestroomd zijn inmiddels allemaal, op 1 na, doorgestroomd. 6 inwoners zijn uitgestroomd naar een regulier dienstverband. Dit traject wordt ook ingezet voor statushouders onder de nieuwe Wet Inburgering. Voor hen ligt er in het traject naast de inzet op ontwikkeling ook de focus op het onderzoeken van de belastbaarheid. Om zo te kunnen bepalen welke mogelijkheden er zijn om te participeren en te werken.

2.1.4 Ketensamenwerking

De ketensamenwerking is een samenwerking tussen WVS, ISD Brabantse Wal en het Werkplein. De ketensamenwerking heeft als doel om samen met inwoners die een grote(re) afstand tot de arbeidsmarkt hebben een passende vorm van participatie te vinden. Dit kan arbeidsmatige dagbesteding, beschut werk, een baan via de banenafpraak of een andere vorm van participatie zijn, bijvoorbeeld een ontwikkeltraject.

Afgelopen jaar hebben de besturen van de drie organisaties gekeken hoe de Participatiewet in West-Brabant West (WBW) zo optimaal mogelijk uitgevoerd kan worden en ingericht. Daarom is gestart met een brede verkenning naar de toekomst van de Participatiewet in de regio WBW. In deelonderzoek A is onderzocht wat de nut en noodzaak voor verandering is. Hiervoor is binnen de drie organisaties input opgehaald, zijn publicaties van onderzoeksbureaus ter hand genomen en is er gesproken met strategen.

Daarnaast zijn de uitkomsten van het symposium *'Iedereen doet mee! Verbinden voor verandering in West-Brabant West'* meegenomen. In deelonderzoek B maakt onderzoeks- en adviesbureau Berenschot een maatschappelijke kosten/baten analyse (MKBA). In 2025 wordt verder gewerkt aan deelonderzoek C. Hierin wordt onderzocht wat de best passende organisatievorm is om inwoners met (onder meer) vragen op het gebied van bestaanszekerheid, werk en inkomen te ondersteunen.

2.1.5 Financieel

De jaarrekening laat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024 een positief beeld zien. In totaliteit blijft een bedrag van € 4.327.857 over. Hiervan is € 199.717 het positieve resultaat op de programma's. Positief resultaat op de bedrijfsvoering betreft € 1.004.500. In deze stukken wordt het voorstel gedaan aan het AB om een bedrag van € 3.123.640 te storten in de bestemmingsreserve Inburgering en Onderwijsroute.

Afrekening gemeentelijke bijdrage programma's 2024 en plustaken	Programma Werk en Participatie	Programma Inkomen	Programma Inkomens ondersteuning	Programma Inburgering*	Overige plustaken incl uitvoeringskosten	Bedrijfsvoering	Totaal
Etten-Leur	-39.037	183.180	-29.648	1.028	-16.591	-180.883	-81.951
Halderberge	-25.585	231.202	-30.058	-10.277	-37.852	-118.552	8.879
Moerdijk	-28.502	-25.613	-51.778	-94	-53.639	-132.069	-291.696
Roosendaal	-93.814	361.714	-292.268	-25.223	-136.889	-434.699	-621.178
Rucphen	-17.538	59.750	31.896	-286	-25.554	-81.264	-32.995
Zundert	-12.309	-75.629	-21.981	-554	-17.770	-57.034	-185.276
Te bestemmen reserve				-3.123.640			-3.123.640
Totaal bijdragen gemeenten	-216.785	734.604	-393.836	-3.159.046	-288.294	-1.004.500	-4.327.857

*Programma Inburgering, SPUK onderwijsroute én extra taken vluchtelingenwerk

Bij het programma Inkomen is sprake van een nadelig resultaat. De andere programma's sluiten af met positieve resultaten. De resultaten worden evenals voorgaande jaren afgerekend met de gemeenten. Voor programma Inburgering storten we een bedrag in de reserve.

Voor een uitgebreide analyse van het resultaat verwijzen wij u naar de drie programma's in hoofdstuk 3.1.4 en voor de bedrijfsvoeringskosten naar hoofdstuk 6 paragraaf 1.

Bestemming resultaat

De inburgeringsvoorzieningen worden bekostigd uit de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen. Deze middelen worden voor een inburgeraar over drie jaar beschikbaar gesteld. De uitgaven verlopen dus ook over drie jaar. Dat betekent dat de niet bestede middelen gereserveerd dienen te worden. Dit jaar wordt een voorstel gedaan om een bedrag van € 3.216.338 te reserveren voor inburgeringsvoorzieningen. Die middelen zullen voornamelijk besteed worden aan leerroutes. Voor de Onderwijsroute stellen we voor om een bedrag van € 92.697 te onttrekken aan de reserve vanwege de inzet van deze middelen in 2024.

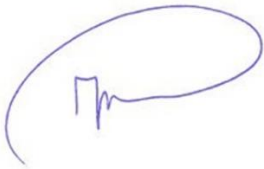
Besluit

1. Wij stellen het Algemeen Bestuur voor om het jaarverslag 2024 en de jaarrekening 2024 vast te stellen.
2. Wij stellen het Algemeen Bestuur voor om het niet bestede budget programmakosten te verrekenen met gemeenten.
3. Wij stellen voor om een deel van het resultaat te bestemmen ad € 49.170:
 - I. Wij hebben in 2024 rekening gehouden met de trainingen *Omgaan met norm overschrijdend gedrag* in het opleidingsbudget voor een bedrag van € 39.756. Door omstandigheden hebben we er geen invulling aan kunnen geven in 2024, inmiddels zijn de trainingen in gang gezet in 2025.

- II. Om de inwoner de mogelijkheid te bieden de individuele inkomenstoeslag digitaal aan te vragen, hebben we hiervoor kosten gemaakt in 2024 voor een bedrag van € 9.415. De factuur is echter in 2025 pas ontvangen.
4. Wij stellen voor het resterend voordelig resultaat bedrijfsvoering kosten ad € 955.330 (€ 1.004.500 minus € 49.170) uit te keren aan de gemeenten.
 5. Wij stellen voor dat het Algemeen Bestuur instemt met de begrotingsoverschrijding van programma inkomen ad € 734.604, de onderwijsroute ad € 67.612, extra taken vluchtelingenwerk ad € 266 en de energietoeslag ad € 800.
 6. Wij stellen voor om van het resultaat van de inburgeringsvoorziening € 3.216.338 te storten in de bestemmingsreserve.
 7. Wij stellen voor om € 92.697 te onttrekken uit de bestemmingsreserve SPUK Onderwijsroute.

Vastgesteld door het dagelijks en Algemeen Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant in zijn vergadering van 7 april 2025,

Hoogachtend,
Arjan Dekker



Wnd. Secretaris/Directeur

Hoogachtend,
René van Ginderen



Voorzitter

programma verantwoording

3.1.1 Inleiding

De D6 gemeenten en het Werkplein hebben eind 2021 afgesproken om in de periode 2022 tot en met 2024 op de volgende strategische doelstellingen in te zetten:

1. Meer inwoners zijn zelfredzaam;
2. Meer inwoners krijgen passende ondersteuning;
3. Minder inwoners leven in armoede;
4. We werken meer samen in het sociaal domein;
5. Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners.

In de volgende paragrafen laten we zien welke ontwikkelingen het Werkplein (in samenwerking met gemeenten en partners) op deze strategische doelstellingen hebben gerealiseerd.

3.1.2 Bestandsontwikkeling

In 2024 zien we dat het aantal uitkeringen met 1,3% gestegen is ten opzichte van december 2023.

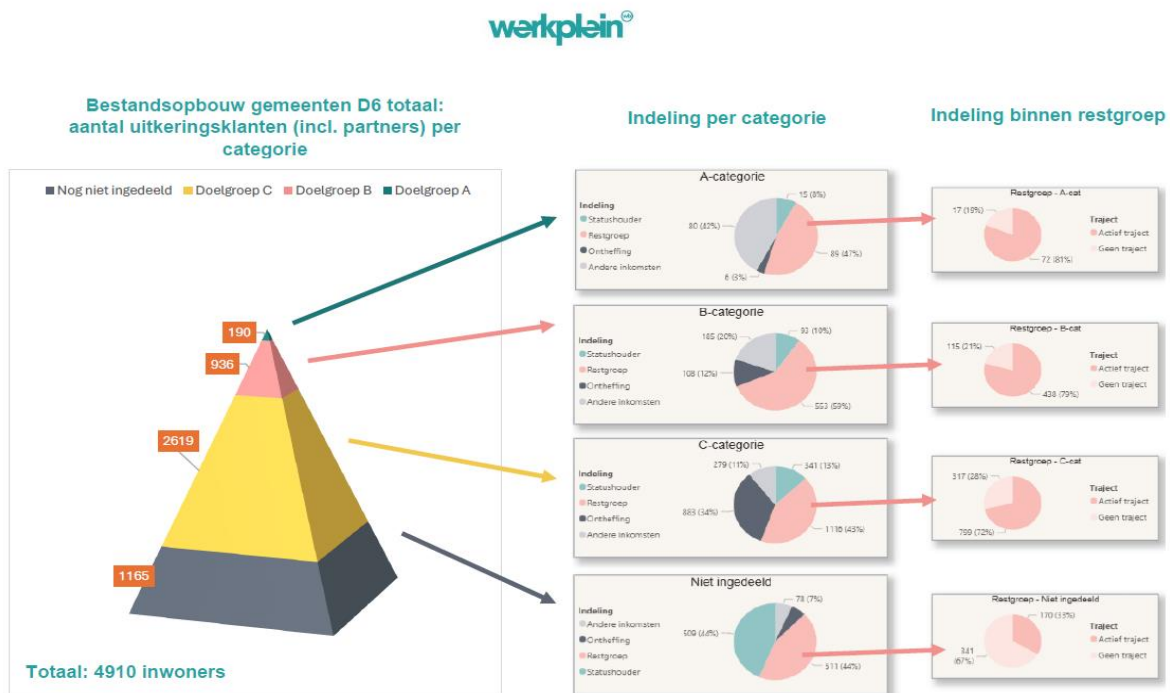


Gemeente	December	Januari	Februari	Maart	April	Mei	Juni	Juli	Augustus	September	Oktober	November	December	Verschil	Verschil (%)
Etten-Leur	743	741	744	752	752	746	743	745	742	738	737	735	751	8	1,1%
Halderberge	469	467	470	463	463	462	461	455	457	461	457	462	465	-4	-0,9%
Moerdijk	530	532	539	542	542	544	545	549	555	555	552	554	557	27	5,1%
Roosendaal	1831	1833	1843	1843	1843	1866	1870	1850	1830	1808	1798	1806	1836	5	0,3%
Rucphen	337	334	336	336	336	340	339	337	335	336	337	339	347	10	3,0%
Zundert	193	195	197	204	204	200	199	205	208	204	205	203	202	9	4,7%
Totaal	4103	4102	4129	4140	4140	4158	4157	4141	4127	4102	4086	4099	4158	55	1,30%

We zien dat de ontwikkeling van het Werkplein bestand positief afwijkt ten opzichte van de landelijke lijn. In het laatste kwartaal van 2024 is er wel een relatief sterke stijging in vergelijking met de maanden daarvoor. Was er in oktober nog sprake van een lichte daling ten opzichte van december 2023, zien we dat er in de laatste twee maanden toch weer een piek is. Hoewel andere gemeenten van vergelijkbare grootte eenzelfde beweging laten zien, is deze bij het Werkplein sterker. Bij de gemeente Moerdijk zien we dat de stijging het hele jaar constant doorloopt. Waar bij andere gemeenten in het tweede kwartaal een daling inzet, is dat in Moerdijk niet zo. Een vergelijkbaar maar grilliger verloop is zichtbaar in de gemeente Zundert. In die gemeente zijn meerdere pieken zichtbaar over de loop van het jaar. Los van de stijging zijn die pieken te verklaren door het kleinere aantal inwoners met een uitkering. Bij alle andere gemeenten zien

we een stijging in de laatste maand. Dat komt doordat alle uitkering die worden toegekend in 2025 maar betrekking hebben op 2024, worden toegerekend aan de maand december. Deze kunnen ook betrekking hebben op de maanden oktober of november. Het is relevanter om te kijken hoe die ontwikkeling zich begin 2025 voortzet. Want hoewel zo'n stijging groot lijkt, heeft het relatief weinig invloed op de BUIG-uitgaven van 2024. Het gaat immers nog maar om één of twee maanden die betaald hoeven te worden.

Onderstaande Visual geeft inzicht hoe het Werkpleinbestand van uw gemeente op 1 februari 2025 is opgebouwd. Deze visual geeft tevens een beter inzicht in het ontwikkelpotentieel van uw inwoners.



In de piramide is te zien hoeveel inwoners per categorie zijn ingedeeld. Doelgroep A zijn de inwoners die binnen een half jaar met enige ondersteuning naar werk bemiddelbaar zijn. Inwoners die in categorie B zijn gecategoriseerd hebben nog een heel traject te doorlopen om zich verder te ontwikkelen richting werk of participatie. Inwoners in categorie C zijn veelal niet bemiddelbaar naar betaald werk. Doel is om een stabiele leefsituatie te creëren. We zien dat inwoners veelal op verschillende vlakken hulpvragen hebben. Indien de leefsituatie stabiel is kunnen inwoners kleine stapjes zetten naar participatie en wellicht dat er op termijn meer mogelijk. Daarnaast zijn er nog inwoners die niet in een categorie ingedeeld zijn. Dit zijn veelal inwoners die kort uitkeringsgerechtigd zijn of statushouders. Statushouders worden op een later moment ingedeeld. Deze groep is de afgelopen maanden gegroeid aangezien nieuwe inwoners tijdelijk niet in een categorie werden ingedeeld vanwege de overstap naar een andere diagnosetool.

In de middelste cirkeldiagrammen is te zien hoe de verschillende categorieën opgebouwd zijn. Inwoners met een ander inkomen, ontheffing of statushouder-achtergrond impliceren dat het ontwikkelpotentieel van deze groepen beperkt is. Enerzijds omdat zij al gedeeltelijk een ander inkomen hebben, dit kan zijn deeltijdwerk (max werk in verband met medische situatie) of bijvoorbeeld gedeeltelijk een andere uitkering (bijvoorbeeld WIA). Of een ontheffing, bijvoorbeeld omdat iemand op het moment niet kan werken of zorg voor kleine kinderen heeft. Anderzijds is er een behoorlijk grote groep statushouders waarvan het gros eerst een aanzienlijk deel van de inburgering gevolgd moet hebben voordat uitstroom naar betaald werk aan de orde is. Dan blijft de 'restgroep' over. Dit is de inwonergroep waar het grootste ontwikkelpotentieel in zit.

De meest rechtse cirkeldiagrammen geven uitgesplitst per categorie weer hoe de restgroep is opgedeeld naar inwoners met en zonder actief traject. Het grootste deel van deze inwoners heeft een lopend traject.

3.1.3 Strategische doelstellingen

3.1.3.1 Meer inwoners zijn zelfredzaam

We streven naar zelfredzaamheid voor onze inwoners. We dragen hier op verschillende manieren aan bij. Dit kan bijvoorbeeld door uitstroom naar werk maar ook door het ontwikkelen van onze inwoners naar participatie of juist een stabiele leefsituatie. In 2024 zien we het aantal aanvragen dalen. Dat beeld zien we echter niet bij iedere gemeente terug. In Moerdijk en Zundert zien we juist meer aanvragen. In deze gemeenten is ook sprake van de grootste bestandsstijging. Rucphen is ongeveer gelijk aan vorig jaar. De daling is ongeveer gelijk verdeeld over de resterende gemeenten.

Aantal aanvragen	2023	2024
Etten-Leur	194	183
Halderberge	110	101
Moerdijk	133	143
Roosendaal	473	438
Rucphen	87	86
Zundert	46	60
Totaal	1043	1011

Aantal aanvragen: 2023 vs 2024

3.1.3.2 Meer inwoners krijgen passende ondersteuning

Beschut werk

Wij bieden onze inwoners zoveel mogelijk passende ondersteuning in hun route naar een glimlach. Eén van de doelgroepen waar het Werkplein voor werkt zijn de inwoners met een indicatie beschut werken. Iedere gemeente krijgt jaarlijks een taakstelling met daaraan gekoppeld een budget voor de plaatsing van inwoners met een beschut werken indicatie. Alle inwoners met een beschut werken indicatie die kunnen werken zijn aan het werk bij WVS of een andere werkgever. Onze regio kent geen wachtlijst. We geven iedere inwoner een kans tot betaald werk, zonder dat het budget daar een leidende rol in speelt.

In 2024 waren 10 inwoners met een beschut werk indicatie werkzaam bij een reguliere werkgever. In heel 2024 zijn 34 inwoners met een beschut werken indicatie bij WVS aan de slag gegaan. Daarnaast waren nog 4 inwoners bij een reguliere werkgever aan het werk.

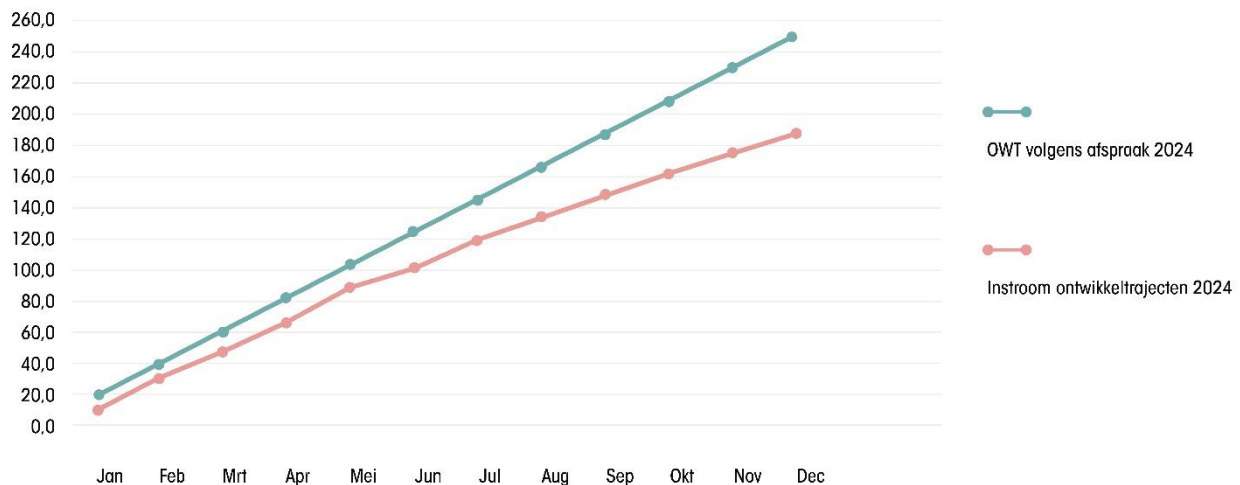
Beschut werk	(Rijks)taakstelling t/m 2024	Totaal plaatsingen op basis van 31 uur tm 2024	Plaatsingen in kwartaal 4 2024 (aantallen inwoners)	Plaatsingen tm 2024 bij WVS en andere werkgevers (aantallen inwoners)
Etten-Leur	23	31,27	0	37
Halderberge	20	14,84	1	16
Moerdijk	17	17,16	1	17
Roosendaal	67	76	3	85
Rucphen	24	15,58	1	17
Zundert	7	9,23	1	10
D6	158	164,08	7	182

Tabel beschut werk; De Rijks Taakstelling rekent met 31 uur per plek. Als alle plaatsingen beschut werk in uren worden bekeken dan zijn er 164,08 plaatsingen gedaan (kolom 2). De kolommen 3 en 4 geven weer hoeveel inwoners er geplaatst zijn. Inwoners werken niet precies 31 uur in een beschutte werkplek waardoor het aantal plaatsingen op basis van uren niet overeenkomt met het aantal inwoners dat geplaatst is.

In paragraaf 3.1.3 is te zien dat het WSP ook voor andere doelgroepen passende ondersteuning biedt. Bijvoorbeeld de doelgroep garantiebannen.

Ontwikkeltrajecten

Aantal gestarte ontwikkeltrajecten Werkplein Hart van West-Brabant 2024



WVS voert in samenwerking met de ISD en het Werkplein ontwikkeltrajecten uit. Het betreft hier uitkeringsgerechtigden van de 9 deelnemende gemeenten met een ondersteuningsvraag, die voor maximaal 12 maanden met behoud van uitkering deelnemen aan een ontwikkeltraject. Het doel van een ontwikkeltraject is een optimale arbeids- en mensontwikkeling voor de werkzoekende. Het ultieme doel is het laten uitstromen van kandidaten richting regulier werk.

In 2024 zijn vanuit ISD en het Werkplein gezamenlijk 286 ontwikkeltrajecten gestart. Dit aantal is lager dan de 380 waar aan het begin van het jaar rekening mee werd gehouden. Vanuit de Werkpleingemeenten zijn in 2024 190 inwoners aangemeld voor een ontwikkeltraject bij WVS. Dit zijn er 65 minder dan dat binnen de ketensamenwerking werd verwacht. We zien dat behoorlijk wat inwoners aan de voorkant afhaken omdat het traject niet passend lijkt te zijn. Dit is een aandachtspunt voor de ketensamenwerking.

Aan de uitstroomkant zien we dat steeds meer inwoners die instromen in een ontwikkeltraject naar een baan worden begeleid of een passende route vinden via de ketensamenwerking. In totaal (voor de 9 gemeenten) zijn in 2024 78 inwoners via de ketensamenwerking aan het werk gegaan. 41 inwoners zijn bij een reguliere werkgever aan de slag gegaan en 28 inwoners zijn in het beschut werk gaan werken.

3.1.3.3 Minder inwoners leven in armoede

Het Werkplein Het Werkplein voert verschillende regelingen uit die bijdragen aan het verminderen van de armoede van inwoners. In deze paragraaf geven we per regeling een toelichting.

Bijzondere bijstand (exclusief energietoeslag)

	2024	2023	2022	2021	2020
Aantal ingediende aanvragen	3.742	5.873	5.089	5.121	5.100
Aantal toegekende aanvragen	2.778	4.761	4.104	4.277	3.918

Van de 2.778 toegekende aanvragen had 74,5% van de aanvragers een Werkplein-uitkering. Het aantal ingediende -en toegekende aanvragen bijzondere bijstand is fors lager dan in voorgaande jaren. Dat betekent echter niet dat er minder gebruik van deze regeling is gemaakt. Zie hiervoor in paragraaf 3.1.4 de Tabel 'Programma Inkomensondersteuning 2024'. Dit komt omdat in de aantallen aanvragen bijzondere bijstand ook de aanvragen individuele inkomensvoetstuk zitten. In het kader van administratieve lastenverlichting is het Werkplein eind 2023 gestart met het ambtshalve toekennen van individuele inkomensvoetstuk aan inwoners die periodieke bijstand ontvangen. Die inwoners behoeven dus sinds 2024 hiervoor geen aanvragen meer in te dienen.

Collectieve zorgverzekering

	1 ^e kwartaal 2024	1 ^e kwartaal 2023	1 ^e kwartaal 2022	1 ^e kwartaal 2021	1 ^e kwartaal 2020
Aantal deelnemers	7.265	7.226	6.781	7.273	7.392

In 2024 daalde het aantal deelnemers met 459 naar 6.806 op 1 november 2024. Belangrijkste redenen voor deze daling zijn: premieachterstand, overlijden en de uitgevoerde inkomenscontrole.

Overig gemeentelijk minimabeleid

Het gaat hierbij om tegemoetkomingen voor maatschappelijke participatie (o.a. bezoek pretpark, bioscoop, dierentuin, theater, sportbeoefening etc.), schoolkosten, vakantieactiviteit en tijdschriftenregeling.

	2024	2023	2022	2021	2020
Aantal aanvragen	1.144	1.218	1.450	1.070	1.046
Aantal toegekende aanvragen	924	927	1.017	786	727
Aantal ambtshalve continueringen	862	831	692	724	691

Van de huishoudens die deze voorziening in 2024 hebben ontvangen had 81% een Werkplein-uitkering. Bij vier van de Werkpleingemeenten verloopt de uitvoering via een webwinkelstelsel. Inwoners krijgen dan elk kalenderjaar een winkeltegoed waarmee zij zelf producten en diensten kunnen kopen/afnemen bij de aangesloten leveranciers. In 2024 is van het totaal toegekende webwinkelbudget (= € 621.485) feitelijk € 477.785 (=77%) verbruikt. In de voorgaande jaren lag het feitelijke gebruik op respectievelijk: 75% (2023), 71% (2022), 66% (2021) en 64% (2020) van het toegekende budget. Lagere verbruik in 2021 en 2020 werd veroorzaakt door de coronabepaalde maatregelen.

Uitvoering Voorzieningenwijzer (website: Datgeldtvoormij.nl)

In het 1^e kwartaal 2024 hebben vijf Werkplein-gemeenten besloten om met een regelingencheck te gaan werken. Hiermee willen we het gebruik van landelijke -en lokale armoede-en minimaregelingen vergroten. Het Werkplein heeft de uitvoering hiervan voor de gemeenten op zich genomen. Roosendaal heeft de uitvoering voor inwoners die geen Werkplein-uitkering ontvangen belegd bij het loket Inwonersondersteuning.

De eerste helft van het jaar is het Werkplein vooral druk geweest met het optuigen van de uitvoeringsorganisatie waaronder opleiding en inwerken van de uitvoerend medewerkers. Na de zomer is de daadwerkelijke uitvoering op gang gekomen. In de eerste periode zijn een aantal medewerkers afgehaakt waardoor vervanging gezocht moest worden. Dit heeft de nodige extra tijd in beslag genomen.

Resultaten over de periode september tot en met december 2024:

	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Zundert
Aantal gesproken inwoners	15	4	11	56	3
Aantal inwoners met advies om regelingen aan te vragen	9	2	7	10	0
Nog te behandelen	44	34	32	51	15

Ondanks de korte ervaringsperiode stellen we nu al vast dat de in het verleden gekozen werkwijze erg tijdrovend is en de respons van inwoners laag. De inschatting is dat het wantrouwen in de overheid en de complexiteit en voorwaarden van allerlei regelingen hier zeker een rol bij spelen. Werkwijze bestond uit het inwoners vooraf bellen met uitleg over systeem Voorzieningenwijzer en hen proberen te overreden tot een persoonlijk gesprek. De gesproken inwoners ervaren de Werkpleinuitleg wel als positief. Uit de data van de leverancier Voorzieningenwijzer blijkt ook dat inwoners die gesproken worden een substantieel bedrag besparen. Echter een te groot aantal inwoners heeft na het telefoongesprek met de Werkpleinmedewerker toch een voorkeur voor het invullen van de onlineversie in plaats van een persoonlijk gesprek met een Werkplein-medewerker. Daarmee zien we dat het systeem functioneert maar dat het aantal gesproken inwoners nog achterblijft. Het Werkplein en gemeenten streven er uiteraard naar dat het systeem Voorzieningenwijzer haar meerwaarde nog beter bewijst. Om dat te bereiken heeft het Werkplein ingaande januari 2025 extra maatregelen getroffen:

- “Extra geld en meedoen” is prominent op de FrontPage van de website van het Werkplein geplaatst.
- Bij alle Poortgesprekken bij het Werkplein krijgen inwoners standaard de folder Voorzieningenwijzer (Datgeldtvoormij) mee.
- Werkplein heeft instrument Voorzieningenwijzer nogmaals bij externe organisaties (Voedselbank en maatschappelijk werk) onder de aandacht gebracht en bij hen ook folders achtergelaten.
- Intern wordt bij alle Werkplein-medewerkers met klantcontact nogmaals het instrument Voorzieningenwijzer en de meerwaarde daarvan onder de aandacht gebracht.
- Medewerkers Voorzieningenwijzer gaan hun capaciteit vooral inzetten op inwoners die zich via de website “Datgeldtvoormij” zelf melden. We stoppen dus met het veelvuldig vooraf bellen van inwoners die tot de doelgroep behoren omdat de effectiviteit daarvan te laag is gebleken.
- Werkplein gaat acties tegen het onbenut laten van Werkplein-regelingen combineren.
Voorbeeld: inwoners die aangeschreven worden om hun recht op individuele inkomenstoeslag te gelde te maken, gaan we ook actief informeren over het instrument Voorzieningenwijzer.
- Het Werkplein en gemeenten kijken naar de mogelijkheid om via bijvoorbeeld woningcorporaties de voorzieningenwijzer onder de aandacht te brengen.

Afwikkeling kinderopvangtoeslagaffaire

Sinds het 2^e halfjaar 2021 verlenen gemeenten en Werkplein hulp aan gedupeerden van de kinderopvangtoeslag (KOT)-affaire. Ook in 2024 hebben gemeenten en Werkplein hiervoor weer een aantal werkzaamheden verricht. De werkzaamheden van het Werkplein bestonden uit:

- Controle of gedupeerden een uitkering in het kader van de Participatiewet (Pw) ontvingen. De door de Belastingdienst uitgekeerde compensatiebedragen moeten immers vrijgelaten worden als gedupeerden algemene periodieke bijstand ontvangen.

- Pauzeren van de incasso van Werkpleinvorderingen als inwoners zich bij de Belastingdienst-Toeslagen melden als gedupeerde. De pauzering duurt tot het moment waarop de Belastingdienst-Toeslagen een besluit heeft genomen dat de inwoner daadwerkelijk als gedupeerde wordt aangemerkt.
- Kwijtschelden van Werkpleinvorderingen mits die ontstaan zijn vóór 2021. In het boekjaar 2024 heeft het Werkplein bij drie gedupeerden woonachtig in: Etten-Leur, Moerdijk en Roosendaal openstaande vorderingen kwijtgescholden tot een totaalbedrag van € 2.455,75.
- Onderzoek naar verstrekte bijzondere bijstand in de kosten van bewindvoering. Aan 23 gedupeerden van de KOT-affaire heeft het Werkplein in 2024 bijzondere bijstand in bewindvoeringskosten verstrekt voor totaal € 32.791,99. Die bijzondere bijstandskosten kunnen de gemeenten vergoed krijgen van het Rijk. Het Werkplein heeft de gemeenten geïnformeerd over de hoogte van die kosten.

De gemeenten hebben recht op Rijksvergoeding van de hierboven vermelde werkzaamheden en kosten. De totale tijdsinzet van het Werkplein maakt onderdeel uit van de verantwoorde bedrijfsvoering kosten. Op grond van drie ministeriele regelingen z.g. specifieke uitkeringen (SPUK), compenseert het Rijk de Werkpleingemeenten voor de aan (mogelijk) gedupeerde ouders en hun gezinnen geleverde brede ondersteuning en voor de kwijtschelding van publieke vorderingen. De verantwoording en declaratie van die kosten bij het Rijk loopt via de jaarrekening met bijbehorende Single information Single audit-systematiek (SiSa) van de werkpleingemeenten.

Uitvoering compensatieregeling alleenverdienersproblematiek

Iedereen met een inkomen moet op grond van de Wet op de inkomstenbelasting daar inkomstenbelasting over betalen. Binnen het systeem van de inkomstenbelasting bestaan er een aantal z.g. heffingskortingen. Als men recht heeft op heffingskortingen dan betaalt men minder inkomstenbelasting. Eén van die heffingskortingen is de 'algemene heffingskorting'. Als men werkt, of een uitkering ontvangt, dan houdt de werkgever, of uitkeringsinstantie, daar bij de inhouding van de loonbelasting al rekening mee. Hierdoor wordt het maandelijkse nettoloon, of de netto-uitkering, dus hoger. De Wet op de Inkomstenbelasting bevatte in het verleden een aparte regeling voor gezinnen waarbij slechts één van beide partners een inkomen had. De niet verdienende partner kon zijn/haar recht op de algemene heffingskorting te gelde maken door die bij de Belastingdienst terug te vragen. Om de arbeidsparticipatie van beide partners te bevorderen heeft het Rijk die regeling in de periode 2009 tot 2023 afgebouwd.

Als men periodieke bijstand op grond van de Participatiewet (Pw) ontvangt, wordt de bijstand maandelijks voor de helft aan beide partners (dus gesplitst) uitbetaald. Op die manier komen beide partners dus (ook) in aanmerking voor de hierboven beschreven algemene heffingskorting.

In navolging van de afbouw van de algemene heffingskorting minstverdienende partner in de Wet op de Inkomstenbelasting, is in 2012 de bijstandswet hierop aangepast. Naast het feit dat die aanpassing van de bijstandswet dus later is gestart, loopt die afbouw ook nog langer door, namelijk tot 2036. Doordat de afbouwregeling bij beide wetten niet exact gelijk opliep, is er de afgelopen jaren een verschil ontstaan in het (netto) besteedbaar inkomen. Huishoudens die maar één keer de algemene heffingskorting krijgen, hebben immers een hoger belastbaar jaarinkomen voor de Belastingdienst-Toeslagen dan huishoudens die tweemaal de heffingskorting krijgen. Als het belastbaar jaarinkomen hoger wordt, dan wordt het recht op huur -en zorgtoeslag immers lager. Daardoor hebben huishoudens met een hoger belastbaar jaarinkomen een lager besteedbaar inkomen dan een bijstandsgezin.

Omdat de Rijksbelastingdienst dit probleem pas ingaande 2028 structureel kan oplossen heeft het Rijk aan de gemeenten gevraagd om de gedupeerde huishoudens over de jaren 2022 tot en met 2027 te compenseren voor de "gemiste huur-en zorgtoeslag". Die compensatieregeling valt in twee fasen uiteen:

- Fase 1: compensatie via de individuele bijzondere bijstand over de jaren 2022 tot en met 2024,
- Fase 2: compensatie via een nieuwe forfaitaire regeling in de Participatiewet over de jaren 2025 t/m 2027.

	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert
Aantal aanvragen	1	3	3	11	0	0
Aantal toegekende aanvragen	2	2	1	6	0	0
Verstrekke compensatie	€ 3.656	€ 1.542	€ 5	€ 6.141	€ 0	€ 0

Verder hebben zich 18 inwoners gemeld om een verzoek om meer informatie. Met die inwoners is intussen telefonisch contact geweest maar dat heeft tot nu toe nog geen nieuwe aanvragen opgeleverd.

Tot 1 april 2025 kunnen er nog aanvragen voor de regeling: 2022 tot en met 2024 worden ingediend.

3.1.3.4 We werken meer samen in het sociaal domein

De lokale samenwerking binnen het sociaal domein vraagt continue aandacht. Dit geldt zowel voor gemeenten als het Werkplein. In 2024 is op uitvoerend niveau veel energie gestoken in het leren kennen van elkaar en elkaars werkwijze. In diverse gemeenten zijn collega's van Werkplein aangesloten bij netwerkbijeenkomsten en reguliere overlegvormen van o.a. Wmo en Jeugd. Collega's van gemeentes zijn ook bij overleggen van Werkplein aangesloten om kennis te maken met collega's van verschillende teams en uitleg te geven over hun dienstverlening richting inwoners. Ook met organisaties als WVS, Surplus, Schuldhulpverlening, MEE West-Brabant en diverse lokale initiatieven is op deze wijze nader kennis gemaakt. Zo vindt ook een verbreding plaats van het netwerk van partners.

Door de brede intake (welke we nu ruim een jaar structureel toepassen) - en de samenwerking met sociale partners van de D6 gemeenten (WMO, Jeugd en SHV) en daarbuiten - worden inwoners ondersteund op alle leefgebieden die aandacht vragen. Ook andersom worden de collega's van het Werkplein steeds vaker benaderd omdat bij o.a. SHV, WMO en Jeugdprofessionals zaken aan het licht komen die om aandacht vragen. Zaken waarin het Werkplein weer iets kan bieden (inkomen, re-integratie, participatie, etc.).

Afgelopen jaar is in alle werkgebieden een Meedoenfestival geweest. Deze dagen hebben voor allerlei nieuwe kennismakingen en verbindingen gezorgd. Zowel voor onze inwoners als voor onze netwerkpartners en collega's. In september hebben we een meedoen-netwerkevenement georganiseerd en input opgehaald voor een vervolg op deze festivals.

3.1.3.5 Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners

	2023	2024
Banenaafspraak	139	118
Beschut werk	34	35
Regulier betaald	191	279
Vrijwilligerswerk	Nvt	149
Statushouders	8	Nvt
Totaal	372	581

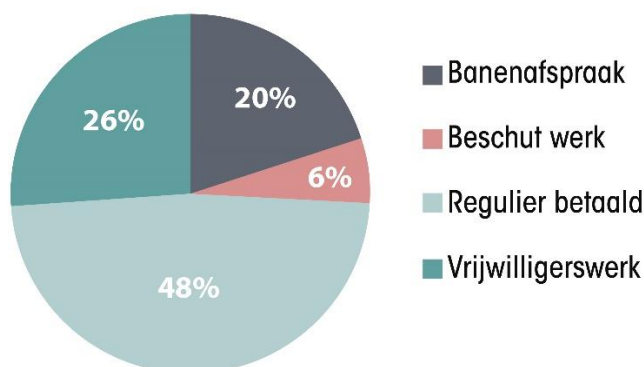
Het aantal gerealiseerde plaatsingen per jaar

Het totaal aantal plaatsingen is in 2024 flink hoger dan in 2023. Hierbij dient wel opgemerkt te worden dat de plaatsingen vrijwilligerswerk in de cijfers van 2023 nog niet zijn meegenomen. In 2024 waren er 149 plaatsingen op vrijwilligerswerk. Ook als deze aantallen niet meegenomen worden dan is er sprake van een aanzienlijk groter aantal plaatsingen dan in 2023.

In 2024 was de formatie van bemiddelaars voor reguliere plaatsingen goed op orde. Dit is dus zichtbaar in de resultaten over 2024. Hierdoor was het team in staat om een groter werkgeversnetwerk aan te spreken. De contacten met de ondernemersverenigingen zoals het IKE in Etten-Leur en de ondernemersverenigingen in Halderberge en Zundert werden intensiever en hier kwamen meer beschikbare banen uit. Daarnaast hebben wij geïnvesteerd in ontwikkelplaatsen. Dit zijn op arbeid georiënteerde opleidingen in zorg, horeca, bouw. Het Werkplein heeft dat dit jaar zelf georganiseerd waardoor veel inwoners hieraan deel konden nemen.

We zien dat de continue aandacht voor de samenwerking tussen de ontwikkelaars en bemiddelaars zijn vruchten afwerpt. Bemiddelaars worden in een vroeg stadium betrokken zodat inwoners ook tijdens hun ontwikkeling bezig zijn met de volgende stap naar (vrijwilligers)werk. Daardoor hebben we in samenwerking met de ontwikkelaars meer aan voorlichting kunnen doen. Dit was terug te zien in de resultaten van de NAC-banenbeurs. Regionaal hebben wij hier de meeste plaatsingen gegenereerd meer dan 15 op 1 dag met goede voorbereiding van de kandidaten.

Plaatsingen Team Werkpunt 2024



WSP

De bemiddelaars vanuit het werkgeversservicepunt (WSP) zijn de schakel tussen ontwikkelaar, inwoner en werkgever. De inwoners die bij het Werkplein terecht komen zijn in de meeste gevallen niet meteen klaar om bij een reguliere werkgever aan de slag te gaan. Daarmee verandert ook de inzet van de bemiddelaar. Door inwoners zoveel mogelijk kennis te laten maken met de arbeidsmarkt is de kans op succes uiteindelijk ook groter. Dit geldt andersom ook voor de werkgevers. Door deze vroegtijdig kennis te laten maken met de doelgroep en inzicht te geven in problematieken wordt de kans op een succesvolle duurzame match ook groter.

De samenwerking met werkgevers door middel van het stagecarroussel loopt door. Inmiddels zijn een aantal inwoners via deze weg uitgestroomd naar werk.

Het afgelopen jaar zijn er vanuit het WSP heel wat verschillende events voor en met werkgevers en inwoners georganiseerd. Daarnaast is aangesloten bij bestaande ondernemersnetwerken al dan niet in samenwerking met de betreffende gemeentecollega's. Hierbij is het netwerk uitgebreid en hebben inwoners en werkgevers elkaar ontmoet.

Vrijwilligerswerk

Door de inzet van vrijwilligerswerk komen inwoners in beweging. In de huidige tijd zien we dat ook inwoners die nu het dichtst bij de arbeidsmarkt staan een veel langere periode nodig hebben om uit te stromen naar betaald werk. Ook voor deze groep biedt vrijwilligerswerk soms een opstap naar werk. Het zet inwoners in beweging. In 2024 zijn 149 inwoners gestart met vrijwilligerswerk om zich verder te ontwikkelen. Dit is een mooie stijging ten opzichte van 2023 (121 plaatsingen vrijwilligerswerk).

Banenafpraak en beschut werk

Ongeveer een kwart van de plaatsingen in 2024 zijn inwoners met een indicatie banenafpraak of beschut werk. Team banenafpraak heeft nauwe contacten met scholen (VSO en pro-onderwijs). Hierdoor vindt een soepele overgang van school naar werk plaats.

Het valt op dat het aantal plaatsingen banenafpraak gedurende heel 2024 wat lager is dan in 2023. We merken dat de doelgroep zwaardere problematieken heeft. Er zijn afgelopen jaar wel meer inwoners naar de WVS gegaan voor een voorontwikkeltraject richting plaatsing banenafpraak. Dit komt omdat inwoners moeilijker plaatsbaar zijn in de markt. Wel zien we dat de diversiteit van functies en bedrijven waar inwoners met een doelgroep indicatie geplaatst zijn hoog is. Daarnaast valt op dat een groter aantal dan normaal per 1 januari 2025 een baan gevonden hebben ten opzichte van december 2024.

3.1.4 Wat mag het kosten?

Programma Werk en Participatie

De inzet binnen het programma Werk en Participatie is gefinancierd vanuit de gemeenten. Voorheen betrof dat het participatiebudget dat gemeenten vanuit het Rijk via een specifieke uitkering kregen. Inmiddels is dat grotendeels opgenomen in de algemene uitkering. De re-integratiemiddelen zijn in de kern middelen die het Werkplein heeft ingezet om de re-integratie van inwoners te versnellen, te bevorderen dan wel mogelijk te maken.

In 2024 waren de totale kosten minus baten van re-integratie activiteiten € 7.020.084. Dat is € 216.785 minder dan de gewijzigde begroting.

Programma Werk & Participatie	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Bijdrage aan bedrijfsvoering:					
Werkpunt	1.274.867	1.274.867	1.274.867	1.274.867	-
Ontwikkeling	961.616	961.616	961.616	961.616	-
Inzet instrumenten:					-
Diagnostische tool en matchcare Szeebra	128.182	132.136	133.012	132.492	-520
Individuele trajecten/Maatwerk	982.347	500.000	1.150.000	1.158.061	8.061
Ontwikkeltrajecten WVS	524.356	841.500	841.500	629.128	-212.372
Ketensamenwerking	54.568	68.000	68.000	177.962	109.962
Praktijkervaringsplekpolis	7.626	7.688	7.974	7.974	-
Extra inzet fraudepreventie		190.000			-
Beschut werken	1.236.533	1.255.500	1.954.900	1.872.524	-82.376
Beschut werken reiskosten	53.572	62.000	62.000	66.927	4.927
Jobcoaching	209.824	439.250	240.000	261.112	21.112
Loonwaardemetingen	73.856	82.500	90.000	116.076	26.076
Intensivering nazorg		94.830	45.000	16.408	-28.592
Project bestandsbeheersing	46.186		408.000	458.085	50.085
Totaal lasten	5.553.534	5.909.887	7.236.869	7.133.231	-103.638
Baten				113.147	113.147
					-
Totaal baten	0	0	0	113.147	113.147
Saldo van lasten en baten	5.553.534	5.909.887	7.236.869	7.020.084	-216.785
Bijdragen gemeenten					
Etten-Leur	857.679	915.441	1.120.991	1.081.954	-39.037
Halderberge	614.288	654.815	801.845	776.260	-25.585
Moerdijk	510.179	549.028	672.305	643.803	-28.502
Roosendaal	2.833.529	3.002.813	3.677.053	3.583.239	-93.814
Rucphen	573.714	608.718	745.398	727.860	-17.538
Zundert	164.146	179.070	219.277	206.968	-12.309
Totaal bijdragen gemeenten	5.553.534	5.909.887	7.236.869	7.020.084	-216.785

Tabel: Programma Werk en Participatie 2024

Verschillenanalyse

In totaliteit is er een bedrag van € 7.020.084 in 2024 ingezet voor re-integratie activiteiten. Dat is € 216.785 minder dan begroot.

Ontwikkeltrajecten WVS (voordelig € 212.372)

Er zijn iets minder ontwikkeltrajecten ingezet dan we volgens de doelstelling hebben afgesproken.

Ketensamenwerking (nadelig € 109.962)

Onder deze post vallen de kosten voor inhuur van de projectleider ketensamenwerking en overige kosten. Een deel van deze kosten, ad € 113.147, werd doorbelast naar de betrokken partijen. Hierdoor is het saldo gelijk aan de gewijzigde begroting.

Beschut werk (voordelig € 82.376)

Dit betreft de begeleidingskosten beschut werken. Er zijn uiteindelijk minder mensen boven de taakstelling geplaatst in 2025 in beschut werk dan van tevoren verwacht. De hoogte van de begeleidingskosten is mede afhankelijk van het moment van plaatsing. Dus bij plaatsingen later in het jaar zijn de kosten naar rato lager.

Jobcoaching (nadelig € 21.112)

Bij de gewijzigde begroting is deze post naar beneden bijgesteld. Uiteindelijk een lichte overschrijding door iets meer inzet van jobcoaching dan vooraf ingeschat.

Loonwaardenmetingen (nadelig € 26.076)

Er zijn meer loonwaardemetingen ingezet in 2024 dan verwacht.

Intensivering nazorg (voordelig € 28.592)

De kosten vallen lager uit dan begroot omdat er geen specifieke uren-inzet op nazorg is geweest.

Project bestandsbeheersing (nadelig € 50.085)

Afgelopen jaar hebben we extra ingezet op de bestandsbeheersing door middel van een aantal projecten. De kosten van de personele inzet en de kosten van het meedoenfestival zijn hoger uitgevallen dan bij de gewijzigde begroting ingeschat was.

Programma Inkomen

Onze inzet binnen het programma Inkomen wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere begroting (qua personele inzet) als vanuit de BUIG-middelen. Deze laatste kosten worden 1- op-1 op klantniveau verrekend met de gemeenten waarvoor deze kosten gemaakt worden c.q. wiens inwoners het betreffen. De besteding van het budget over 2024 waarover het Werkplein kon beschikken is weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomen	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Lasten					
Pwet	64.171.108	62.361.337	69.715.928	70.365.377	649.450
BBZ	247.822	500.000	250.000	188.974	-61.026
BBZ (declarabel)			0	0	0
IOAW	3.287.853	3.080.582	2.977.251	3.022.049	44.798
IOAZ	299.445	319.418	296.546	316.593	20.047
Onderzoekskosten	55.049	100.000	100.000	63.403	-36.597
Invorderings- en externe controlekosten	12.433	25.000	25.000	14.250	-10.750
Externe controlekosten	214.446	200.000	200.000	157.841	-42.159
Loonkostensubsidie	3.675.335	3.789.805	4.825.720	4.849.161	23.441
Studietoelage	180.666	16.500	228.445	201.883	-26.562
Totaal lasten	72.144.157	70.392.642	78.618.890	79.179.531	560.641
Baten					
Baten debiteuren Buig	816.098	935.420	1.089.367	926.385	-162.982
Baten debiteuren loaw/loaz	4.566	29.542	39.784	22.797	-16.987
Baten debiteuren BBZ	11.359	25.000	72.240	40.907	-31.333
Baten debiteuren BBZ (declarabel)	43.556	25.000	2.373	39.712	37.339
Totaal baten	875.579	1.014.962	1.203.764	1.029.802	-173.963
Saldo van lasten en baten	71.268.578	69.377.680	77.415.125	78.149.729	734.604
Bijdragen gemeenten					
Etten-Leur	12.609.081	12.309.154	13.691.630	13.874.810	183.180
Halderberge	8.211.349	7.938.445	8.684.987	8.916.189	231.202
Moerdijk	8.998.578	8.602.349	10.122.988	10.097.375	-25.613
Roosendaal	31.971.116	31.324.064	34.314.060	34.675.774	361.714
Rucphen	5.771.142	5.565.756	6.345.190	6.404.941	59.750
Zundert	3.707.312	3.637.911	4.256.270	4.180.640	-75.629
Totaal bijdragen gemeenten	71.268.578	69.377.679	77.415.125	78.149.729	734.604

Tabel: Programma Inkomen 2024

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

Het programma inkomen valt in zijn geheel iets hoger uit dan de gewijzigde begroting 2024. Gerekend werd met een toename van 1%, dat is uiteindelijk 1,3% geworden. Los van de stijging of daling van het bestand worden de kosten ook beïnvloed door het moment waarop de stijging of daling intreedt. Daarnaast worden de uitkeringen ook tweemaal per jaar geïndexeerd.

Participatiewet Buig (€ 649.450)

In de gewijzigde begroting is gerekend met een toename van het bestand met 1%. Uiteindelijk is het uitkeringsbestand over 2024 met 1,3% gestegen. We zien dat de stijging met name in de eerste helft en de laatste twee maanden van het jaar zit. Dat beïnvloedt de uiteindelijke besteding. Op het totale bedrag is dit een kleine afwijking.

BBZ (€ -61.026)

We zien dat de kosten voor de Bbz al enkele jaren achterblijven bij de verwachting. Dit is al gecorrigeerd in de eerste begrotingswijziging. Dit is in lijn met een achterblijvend aantal ondernemers die zich meldt voor deze regeling.

IOAW / IOAZ (€ 44.798 / € 20.047)

IOAW en IOAZ laten al jaren een dalende lijn zien in. Gezien de specifieke aard van de regeling weten we dat deze kosten jaarlijks zullen afnemen. Eén van de voorwaarden bij de IOAW is bijvoorbeeld dat iemand geboren moet zijn voor 1965 en tussen zijn 50^e en 60^e werkloos is geraakt. Die groep wordt steeds kleiner. Met deze daling houden we al rekening in de begroting. Het blijft moeilijk om een exacte inschatting te

maken hoe groot deze daling zal zijn. Daardoor zien we dat er weliswaar een daling is ten opzichte van 2023 maar minder dan in de eerste begrotingswijziging.

Onderzoeks- en advieskosten BBZ (€ -36.597)

We zien de kosten voor de BBZ dalen. Daarmee hangen de externe onderzoeks- en advieskosten direct samen. Bij een aanvraag BBZ wordt vaak een levensvatbaarheidsonderzoek opgevraagd. Als er minder aanvragen BBZ zijn dan zijn er ook minder onderzoeken.

Loonkostensubsidie (€ 23.441)

Het aandeel loonkostensubsidie valt hoog uit ten opzichte van de begroting. Het valt ook nog iets hoger uit dan de gewijzigde begroting. Enerzijds is dit vanwege de taakstellingen met betrekking tot beschut werk anderzijds vanwege het groeiende aantal garantiebanen. Dit is het gevolg van de uitvoering van de doelstelling en gemaakte afspraken met de gemeenten. Dit bedrag wordt ieder jaar hoger omdat er jaarlijks meer mensen geplaatst worden.

Studietoeslag (€ -26.562)

De studietoeslag valt pas sinds 2023 onder de Participatiewet. Daarvoor vielen deze kosten onder de bijzondere bijstand. De voorwaarden om in aanmerking te komen zijn ook gewijzigd. Daarom was het moeilijk om in te schatten hoe hoog deze post zou uitvallen. Studenten met een beperking komen voor deze toeslag in aanmerking als ze naast hun studie niet kunnen werken. In lijn met Rijksbeleid wordt deze toeslag steeds bekender en zien we de kosten ook toenemen. We zien we dat die stijging minder is dan begroot in de eerste begrotingswijziging.

Baten debiteuren Buig (€ - 162.982)

We zien dat de baten debiteuren Buig veel lager uitvalt dan verwacht in de gewijzigde begroting. Alle baten debiteuren hangen samen met de uitkeringslasten. Hoe meer uitkeringen er verstrekt worden, hoe hoger de baten debiteuren zijn. Het is op voorhand moeilijk in te schatten hoe hoog dit exact zal zijn. Wel zijn de baten in lijn met de oorspronkelijke begroting en gestegen ten opzichte van 2023.

Vangnetregeling

Het Buig-budget wordt landelijk vastgesteld. Hieronder zijn de werkelijke uitgaven op het Buig-budget ten opzichte van het rijksbudget 2024 weergegeven. Zoals te zien, is door de Rijksoverheid een Buig-budget beschikbaar gesteld van ca. € 79,7 miljoen (inclusief loonkostensubsidie). De werkelijke uitgaven Buig en loonkostensubsidies bedragen 77,8 mln.

De werkelijke uitgaven Buig liggen voor de zes gemeenten gezamenlijk € 1.891.556 lager. De uitgaven voor vier gemeenten komen boven het Buig-budget uit. Gemeente Halderberge en Roosendaal hebben een overschot op de uitgaven BUIG. Om voor de vangnetregeling in aanmerking te komen moet het tekort over 2024 meer bedragen dan 7,5%. Daarnaast moet het tekort over de afgelopen drie jaar 7,5% bedragen.

Gemeente	Definitieve rijksvergoeding Buig 2024	Jaarrekening 2024 BvdU	Verschil	Verschil in %
Etten-Leur	13.855.696	13.920.099	-64.403	-0,5%
Halderberge	9.041.377	8.829.399	211.978	2,3%
Moerdijk	9.778.306	10.055.918	-277.612	-2,8%
Roosendaal	36.953.459	34.439.342	2.514.117	6,8%
Rucphen	5.957.018	6.366.645	-409.627	-6,9%
Zundert	4.084.879	4.167.775	-82.896	-2,0%
Totaal	79.670.735	77.779.179	1.891.556	2,4%

Tabel: Uitgaven Buig per gemeente versus Rijksbudget 2024

Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers)

De Tozo-regeling is gestopt per oktober 2021. De regeling bestond uit twee delen, te weten de uitkering voor levensonderhoud die om niet verstrekt is. Er zijn mensen geweest die de uitkering ten onrechte hebben ontvangen en deze nog moeten terugbetalen. Het tweede deel van de Tozo-regeling bestond uit een bedrijfskapitaal van maximaal €10.157,00 die moest worden afgelost. Veruit het grootste deel van die ondernemers doet dit inmiddels ook. Totdat dit volledig is terugbetaald blijft het terugkomen in de jaarrekening. Overigens vloeit dit allemaal terug naar het Rijk.

TOZO	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na	Jaarrekening 2024	Verschil
Lasten					
Tozo om niet	0	0	0	0	0
Tozo bedrijfskapitaal	0	0	0	0	0
Totaal lasten	0	0	0	0	0
Tozo Opbrengst wegens terugvordering	15.440	0	0	-9.216	-9.216
Tozo Opbrengst bedrijfskapitaal	23.507	0	0	13.456	13.456
Totaal baten	38.946	0	0	4.240	4.240
Saldo van lasten en baten	-38.946	0	0	-4.240	-4.240
Bijdragen gemeenten					
Etten-Leur	2.379	0	0	-4.122	-4.122
Halderberge	-4.337	0	0	-1.639	-1.639
Moerdijk	-802	0	0	-2.467	-2.467
Roosendaal	-15.512	0	0	10.351	10.351
Rucphen	-6.281	0	0	-4.103	-4.103
Zundert	-14.393	0	0	-2.260	-2.260
Totaal bijdragen gemeenten	-38.946	0	0	-4.240	-4.240

Leefgeld Oekraïners

Met drie van de deelnemende gemeenten heeft het Werkplein afgesproken om de betalingen te verrichten voor de leefgeldregeling voor Oekraïners. Het Werkplein doet alleen de betalingen, de deelnemende gemeenten nemen zelf de besluiten op de aanvraag. Op basis van die besluiten wordt het geld overgemaakt. Hieronder staat de hoogte van de betalingen per gemeente. Door de gemeenten worden de bedragen voor het leefgeld en uitvoering aan het Werkplein vergoed. De uitvoeringskosten zijn in de kosten bedrijfsvoering, paragraaf 6.1 verantwoord.

Leefgeld Oekrainers	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Vershil
Etten-Leur	0	0	0	0	0
Halderberge	2.851	0	0	0	0
Moerdijk	282.972	0	309.970	290.334	-19.636
Roosendaal	245.969	0	497.780	460.770	-37.010
Rucphen	68.482	0	71.626	62.273	-9.353
Zundert		0	0	0	0
Totaal	600.273	0	879.375	813.376	-65.999

Programma inkomensondersteuning

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 door de gemeenten aan het Werkplein ter beschikking gestelde budget voor 2024, alsmede de ten laste van dat budget gebrachte uitgaven 2024 zijn weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomensondersteuning	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Vershil
Lasten					
Bijzondere bijstand	6.132.582	5.500.679	6.884.684	6.628.061	-256.623
Minimabeleid (webshop) *	617.163	650.000	650.000	610.447	-39.553
Collectieve zww premie	3.007.546	3.086.180	3.017.676	3.018.041	365
Externe adviezen	13.742	13.496	18.798	18.648	-150
Totaal lasten	9.771.033	9.250.354	10.571.158	10.275.197	-295.961
Baten					
Baten debiteuren bijz. bijstand	787.781	618.705	655.670	753.544	97.875
Totaal baten	787.781	618.705	655.670	753.544	97.875
Saldo van lasten en baten	8.983.252	8.631.649	9.915.488	9.521.653	-393.836
Bijdragen gemeenten					
Etten-Leur	2.079.495	2.034.112	2.142.542	2.112.894	-29.648
Halderberge	1.095.546	1.117.667	1.227.481	1.197.424	-30.058
Moerdijk	1.043.287	1.012.507	1.194.927	1.143.149	-51.778
Roosendaal	3.622.146	3.451.623	4.076.897	3.784.629	-292.268
Rucphen	696.659	590.039	746.912	778.808	31.896
Zundert	446.119	425.701	526.730	504.749	-21.981
Totaal bijdragen gemeenten	8.983.252	8.631.649	9.915.488	9.521.653	-393.836

Tabel: Programma Inkomensondersteuning 2024

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

Het verschil tussen de gewijzigde begroting 2024 en de jaarrekening 2024 bedraagt € 393.836 voordelig.

Bijzondere bijstand (- € 256.623)

Ten opzichte van het jaar 2023 zijn de uitgaven bijzondere bijstand met € 495.479 gestegen.

De kostensoorten waarvan de uitgaven ten opzichte van 2023 fors zijn gestegen zijn:

- Kosten voor inrichting/huisraad: stijging met € 109.468
→ betreft veelal kosten voor woninginrichting van statushouders
- Bewindvoering: stijging met € 139.929
- Individuele inkomenstoelag: stijging met € 138.329

Van alle uitgaven bijzondere bijstand 2024 waren de kosten voor: bewindvoering € 2.538.521, individuele inkomenstoelage € 1.447.794, inrichtingskosten/huisraad € 1.396.418 en overbruggingsuitkering € 219.741 het grootst.

In de begroting hebben we rekening gehouden met een stijging ten opzichte van 2023. Ondanks dat deze stijging inderdaad aan de orde is, is deze niet zo groot geweest als dat wij hadden verwacht, wat leidt tot een overschot op de begroting.

Collectieve zorgverzekering (€ 365)

De jaaruitgaven voor de gemeentelijke premiebijdrage zijn vrijwel gelijk aan het begrootte bedrag.

Overig gemeentelijke minimabeleid (- € 39.553)

Na de coronapandemie (=voorjaar 2022) zien we dat onze inwoners weer meer maatschappelijk zijn gaan participeren. De hiermee samenhangende uitgaven voor minimabeleid zijn sinds 2022 dan ook behoorlijk opgelopen. De uitgaven 2022 waren € 71.200 hoger dan in 2021. In 2023 stegen de uitgaven nogmaals met € 64.000. In 2024 zijn de uitgaven ongeveer gelijk gebleven.

Energietoelage

Door de inval van Rusland in Oekraïne eind febr. 2022 stegen de energieprijzen in korte tijd heel sterk. Om huishoudens met een laag inkomen te compenseren heeft het Rijk de regeling energietoelage in het leven geroepen. In de periode maart 2022 tot 1 april 2024 konden huishoudens met een laag inkomen deze regeling bij het Werkplein aanvragen. In 2024 heeft het Werkplein aan 237 huishoudens de energietoelage verstrekt. Uitgekeerd bedrag bedroeg € 286.400.

Project ondersteuning slachtoffers kinderopvangtoelage Roosendaal

In dit project werken meerdere organisaties in het sociaal domein (o.a. gemeente Roosendaal – MEE – Traverse – Alwel) samen. Doel: proberen om het beschaamde vertrouwen van de KOT-geduceerden in de overheid te herstellen en hen te adviseren/ondersteunen welke (financiële) hulp er beschikbaar is. In het 1^e halfjaar 2024 heeft één medewerker van het Werkplein in de werkgroep deelgenomen. De kosten ad € 39.996 worden vergoed door de gemeente Roosendaal.

3.2 Programma inburgering

3.2.1 Inleiding

Op 1 januari 2022 ging de nieuwe Wet Inburgering 2021 in. Onder deze wet konden gemeenten inwoners weer helpen bij de inburgering. Werkplein heeft dit opgepakt voor de gemeenten in hun werkgebied.

3.2.2 Aantallen nieuwe inburgeraars

In 2024 begonnen 390 mensen met de inburgering via het Werkplein. 252 van hen waren statushouders. Zij krijgen intensievere begeleiding dan gezinsmigranten. Voor statushouders betaalt de gemeente de inburgering. Gezinsmigranten betalen de meeste onderdelen van de inburgering zelf. Ze kiezen en betalen bijvoorbeeld zelf hun taalschool. Voor statushouders regelt en betaalt Werkplein hun taalschool.

	Totale instroom in 2024	Waarvan statushouder	Waarvan gezins- en overige migrant
Etten-Leur	77	48	29
Halderberge	57	41	16
Moerdijk	67	50	17
Roosendaal	140	79	61
Rucphen	24	20	4
Zundert	25	14	11
Totaal	390	252	138

Aantal nieuwe inburgeraars in 2024

De meeste inburgeraars volgen de B1-route. In 2024 startten 178 inburgeraars in de B1-route bij Werkplein. Aan het eind van de inburgering maakt de inburgeraar toetsen, vooral taaltoetsen. In de B1-route doen ze dit op B1-niveau. Met dat taalniveau kan iemand zich redelijk goed redden in de samenleving en bijvoorbeeld op de werkvloer. Wanneer B1 te moeilijk is, kunnen ze ook examen doen op A2-niveau. Daarmee kunnen ze nog steeds vrij goed aan het werk. Inburgeraars die veel moeite hebben om de Nederlandse taal te leren volgen de Z-route. Hierin ligt de nadruk op proberen toch de taal te leren, en veel te oefenen en mee te doen in de samenleving. 75 inburgeraars startten met de Z-route in 2024. Tot slot begonnen 32 inburgeraars in de onderwijsroute. In deze inburgeringsroute leren inburgeraars veel in korte tijd. Daarna kunnen ze onderwijs volgen op het MBO 2, 3 of 4, het HBO of het WO.

	B1-route	Onderwijsroute	Z-route	Totaal
Etten-Leur	35	3	14	52
Halderberge	16	1	16	33
Moerdijk	36	10	16	62
Roosendaal	70	15	23	108
Rucphen	8	2	5	15
Zundert	13	1	1	15
Totaal	178	32	75	285

Tabel: verdeling van nieuwe inburgeraars in 2024 over de inburgeringsroutes

Ter vergelijking: de verdeling over leerroutes is landelijk ongeveer 69% in de B1-route, 10% in de onderwijsroute en 21% in de Z-route. Landelijk is 2 op de 3 inburgeraars statushouder en 1 op de drie gezinsmigrant. 9 op de 10 gezinsmigranten volgt de B1-route; 8% de onderwijsroute, en 1% de Z-route.

3.2.3 Stappen die in 2024 zijn gezet om de inburgering nog beter te maken

De nieuwe Wet Inburgering geldt sinds 1 januari 2022. Sinds die tijd zijn gemeenten in heel Nederland aan het uitvinden wat nodig is voor goede inburgering. Ook Werkplein maakt de inburgering elk jaar nog beter. De Nederlandse taal leren is heel belangrijk voor inburgeraars. In 2024 is de aanbesteding van de taallessen voor statushouders die inburgeren afgerond. Alle taallessen voor zowel inburgeraars in de B1-route als in de Z-route, worden vanaf 2025 gegeven door één taalschool. Dit maakt het bijvoorbeeld makkelijker als een inburgeraar wisselt van inburgeringsroute. De taallessen zijn vanaf 2025 5 dagdelen per week, en niet 3 dagdelen per week. Daardoor zal de inburgering sneller gaan. Inburgeraars die bijvoorbeeld werken of kinderen hebben kunnen avondlessen volgen. Omdat de nieuwe taalschool in 2025 is gestart, zijn eind 2024 nieuwe inburgeraars niet direct gestart met taallessen. Zij starten begin 2025 bij de nieuwe taalschool. In de rest van 2024 zijn veel mensen gestart met taallessen voor de inburgering. Zoveel zelfs, dat er af en toe wachtlijsten waren bij de taalscholen. Hierdoor konden inburgeraars niet altijd zo snel starten als we hadden gewild.

In 2024 is veel aandacht besteed aan inburgeraars mee laten doen in de samenleving, en zoveel mogelijk voor te bereiden op betaald werk. Veel inburgeraars hebben tijd en hulp nodig om te oefenen met de Nederlandse taal op het werk. Ook moeten veel van hen wennen aan hoe Nederlanders willen dat mensen zich gedragen op het werk. Op tijd komen, je ziekmelden en hoe je met je baas omgaat is in Nederland anders dan in de landen waar inburgeraars eerst woonden. Om die reden zijn in 2024 veel ontwikkeltrajecten ingezet, bij WVS, OnsLabel, De Kringloper en het Opleidingscentrum Rijsbergen. Daar kunnen mensen oefenen met werken in Nederland. Ook hebben inburgeraars hulp gekregen om vrijwilligerswerk te vinden. Dit noemen we in de inburgering duale trajecten: mensen leren de taal én doen tegelijkertijd steeds meer mee in de samenleving. De taal leren en meedoen versterkt elkaar. Wie de taal oefent in de praktijk, leert beter en sneller Nederlands, en hoe beter iemand Nederlands spreekt, hoe gemakkelijker die persoon mee kan doen in de samenleving, en bijvoorbeeld werk kan vinden. We streven daarom naar zoveel mogelijk duale trajecten. Doordat we veel duale trajecten hebben ingezet, ontstonden er ook wachtlijsten voor ontwikkeltrajecten. Er zijn minder plekken in de regio dan we nodig hebben. We blijven dus samen met de gemeenten werken aan meer plekken waar inburgeraars kunnen werken, vrijwilligerswerk kunnen doen of kunnen oefenen met werk.

Om inburgeraars voor te bereiden op werk moeten zij verplicht de Module Arbeidsparticipatie (MAP) volgen. Dit is een training. Eind 2023 heeft Werkplein deze training gemaakt. Medewerkers van Werkplein geven de training aan mensen die (een beetje) Nederlands spreken. In 2024 zijn 8 groepen van 10 personen getraind door het Werkplein. Ook gezinsmigranten moeten deze training gratis aangeboden krijgen van de gemeente. In 2024 is de MAP voor gezinsmigranten gemaakt door Werkplein. Vanaf 2025 kunnen gezinsmigranten deze volgen. Omdat gezinsmigranten een partner of familielid hebben die al in Nederland woont en werkt, is dit een kortere training dan voor statushouders. Voor inburgeraars die veel moeite hebben om Nederlands te begrijpen is het lastig om de MAP te volgen. Voor hen is als proef een training ingekocht in het Arabisch. Hierdoor begrepen ze goed wat ze moeten doen om mee te gaan doen en werk te vinden in Nederland. Ze werden er enthousiast van en begonnen zelf plannen te maken hiervoor. Werkplein helpt ze hierbij.

Ook het team dat bij Werkplein aan inburgering werkt wordt steeds groter en beter. In 2024 hebben ze veel gedaan om zoveel mogelijk samen te werken, en op dezelfde manier te werken. Alle medewerkers van Werkplein die met statushouders werken, hebben een training cultuursensitief werken gevolgd. Hierdoor begrijpen ze nog beter hoe inburgeraars denken, hoe ze zich voelen. Daardoor kunnen medewerkers inwoners beter en sneller de hulp geven die ze nodig hebben.

3.2.4 Hoeveel is uitgegeven aan inburgering?

Elke gemeente ontvangt geld van de landelijke overheid om de inburgering te betalen. Dit heet SPUK Inburgering. Dit geven zij door aan Werkplein, zodat die de inburgeraars ermee kan helpen. Gemeenten ontvangen voor gezinsmigranten eenmalig een bedrag. Voor statushouders ontvangen ze het geld verdeeld over drie jaar. Het eerste jaar ontvangt de gemeente het grootste deel van het totaalbedrag, en de jaren daarna steeds een lager bedrag. Twee jaar na ontvangst van SPUK-geld moet door de gemeente aan het ministerie worden aangegeven hoe dit geld is uitgegeven.

Programma Inburgering	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Lasten					
Inburgeringsvoorzieningen					
Leerroutes	394.880	2.309.892	2.667.678	1.501.996	-1.165.682
Maatschappelijke begeleiding	602.869	1.000.786	777.987	757.250	-20.737
PVT		103.744	99.430	66.045	-33.385
MAP			58.693	46.096	-12.597
Tolkdiensten			156.085	5.391	-150.694
Reservering inburgeringsvoorzieningen		-118.455	1.850.610	6.781	-1.843.829
Totaal lasten inburgeringsvoorzieningen	997.749	3.295.967	5.610.483	2.383.559	-3.226.924
Baten					
Totaal baten					
Saldo van lasten en baten	997.749	3.295.967	5.610.483	2.383.559	-3.226.924
Bijdragen gemeenten					
Etten-Leur	460.997	617.266	1.159.051	1.159.051	0
Halderberge	321.646	430.922	813.364	802.777	-10.587
Moerdijk	375.422	524.094	854.012	854.012	0
Roosendaal	804.587	1.083.127	1.831.761	1.831.761	0
Rucphen	236.706	326.103	518.798	518.798	0
Zundert	235.640	314.456	433.498	433.498	0
Totaal bijdragen gemeenten	2.434.998	3.295.968	5.610.483	5.599.896	-10.587
Resultaat te bestemmen	1.437.249			3.216.338	-3.216.337

In 2024 is bijna € 2,4 miljoen uitgegeven aan inburgeringsactiviteiten door Werkplein. Dat is minder dan was ingeschat aan het begin van het jaar. Dit komt omdat minder statushouders een woning kregen dan gedacht. Daardoor waren er dus minder mensen die startten met de inburgering.

Leerroutes

Onder leerroutes vallen de taallessen aan statushouders, en activiteiten die inburgeraars helpen aan werk, of om mee te doen in de samenleving. Omdat er dus minder inburgeraars waren dan vooraf gedacht, is hier minder geld aan uitgegeven dan verwacht. Omdat op 1 januari 2025 een nieuwe taalschool de taallessen gaat geven, zijn eind 2024 geen inburgeraars meer gestart bij de taalscholen. Ook hierdoor is minder geld uitgegeven. Tot slot waren er soms wachtlijsten voor taallessen of andere activiteiten. Hierdoor duurde het soms langer voordat inburgeraars hiermee startten, en ook daardoor is er minder geld uitgegeven.

Maatschappelijke begeleiding

Statushouders die een woning krijgen in een gemeente, worden in de eerste tijd dat ze in de gemeente wonen geholpen door vrijwilligers en werknemers van Vluchtelingenwerk. Ze helpen statushouders met alles wat in die eerste tijd geregeld moet worden, zoals hun huis inrichten en geldzaken. Ook helpen ze statushouders als die brieven krijgen die ze niet begrijpen.

Participatieverklaringstraject (PVT)

Aan het begin van de inburgering volgt iedere inburgeraar een participatieverklaringstraject. De gemeente betaalt dit, ook voor gezinsmigranten. In vier bijeenkomsten leren inburgeraars over Nederlandse normen en waarden. Aan het eind ondertekenen ze een participatieverklaring. Daarmee beloven ze mee te doen in de Nederlandse samenleving, en zich te gedragen zoals het hoort. Vluchtelingenwerk organiseert het participatieverklaringstraject.

Module Arbeidsparticipatie (MAP)

Alle inburgeraars volgen verplicht de Module Arbeidsparticipatie. De gemeente moet dit gratis aanbieden aan inburgeraars, ook aan gezinsmigranten. In de MAP denken inburgeraars na over wat voor werk bij hen past, en leren ze wat ze moeten doen om een baan te krijgen. De meeste inburgeraars volgen de MAP bij mensen die bij het Werkplein werken. In 2024 werd dit voor 15 mensen op proef ingekocht bij Sozy.

Tolkdiensten

Inburgeraars spreken aan het begin van de inburgering vaak nog geen, of niet goed, Nederlands. Daarom worden soms tolken gebruikt, die via de telefoon vertalen. In 2024 is steeds meer gebruik gemaakt van vertaalapps. Hierdoor verloopt het gesprek tussen inburgeraar en medewerker van het Werkplein natuurlijker. Ook leren inburgeraars hierdoor zelf vertaalapps te gebruiken. De kosten voor tolkdiensten zijn daarom in 2024 minder dan was verwacht.

Reservering inburgeringsbudget

In 2023 hebben meer inburgeraars de onderwijsroute gevolgd dan verwacht. Dat is goed nieuws. Via de onderwijsroute kunnen inburgeraars instromen in Nederlands onderwijs. Hiermee behalen ze een startkwalificatie, dus een diploma waarmee ze goed aan het werk kunnen. In 2023 is daarom € 6.187 meer uitgegeven aan de onderwijsroute dan we hiervoor kregen van het ministerie. Dit bedrag is daarom betaald uit de SPUK Inburgering

Onderwijsroute

De onderwijsroute kost meer geld dan de B1- en Z-route. Dat werd pas duidelijk nadat de nieuwe Wet Inburgering al was gestart. Daarom heeft het ministerie hier een apart, tijdelijk budget voor: de SPUK Onderwijsroute. In 2024 is € 259,786 uitgegeven aan de onderwijsroute. Dit is € 92.697 meer dan we hiervoor hebben ontvangen via de SPUK Onderwijsroute in 2024.

Onderwijsroute SPUK	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Mutaties
Lasten onderwijsroutes 2024	175.111		185.393	259.786	74.393
Totaal lasten onderwijsroute	175.111	0	185.393	259.786	74.393
Baten				6.781	6.781
Totaal baten				6.781	6.781
Saldo van lasten en baten			370.786	253.005	67.612
Bijdragen gemeenten					
Etten-Leur	74.391		61.956	61.956	0
Halderberge	27.785		37.140	37.140	0
Moerdijk	33.693		37.181	37.181	0
Roosendaal	121.533		18.086	-6.999	-25.085
Rucphen	38.324		24.843	24.843	0
Zundert	20.101		6.187	6.187	0
Totaal bijdragen gemeenten	315.827		185.393	160.308	-25.085
Resultaat te bestemmen	140.716				
Resultaat (onttrekking bestemmingsreserve onderwijsroute)				-92.697	92.697

Tabel: SPUK Onderwijsroute

Extra taken Vluchtelingenwerk

Naast de begeleiding van statushouders bij de eerste zaken die ze moeten regelen als ze een huis in een gemeente gaan bewonen, voert Vluchtelingenwerk ook extra werk uit om statushouders te helpen. Zo helpen ze bij juridische vragen en verzorgen ze taalcoaching. Wanneer veel statushouders een huis krijgen in één van de zes gemeenten, krijgen ze betaald voor dit extra werk.

Inburgering extra taken Vluchtelingenwerk	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Lasten					
Extra taken Vluchtelingenwerk					
Maatschappelijk spreekuur	108.207	108.207	120.439	120.442	3
Juridisch spreekuur	54.172	54.171	67.596	67.596	0
Taakstelling huisvesting	36.015	22.085	41.340	41.605	265
Taalcoaching	37.500	37.500	46.875	46.873	-2
Cursus omgaan met geld	6.796				
Totaal extra taken Vluchtelingenwerk	242.690	221.963	276.250	276.516	266
Baten					
Totaal baten					
Saldo van lasten en baten	242.690	221.963	276.250	276.516	266
Bijdragen gemeenten					
Etten-Leur	48.240	40.969	51.034	52.062	1.028
Halderberge	32.365	34.244	42.479	42.789	310
Moerdijk	42.438	38.165	46.659	46.565	-94
Roosendaal	74.400	67.056	83.998	83.860	-138
Rucphen	25.083	20.484	26.235	25.949	-286
Zundert	20.164	21.045	25.845	25.291	-554
Totaal bijdragen gemeenten	242.690	221.963	276.250	276.516	266

Tabel: Extra taken 2024

3.3 Algemene dekkingsmiddelen

Vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven inzicht te geven in de algemene dekkingsmiddelen. Onder algemene dekkingsmiddelen wordt verstaan die middelen die niet aan een programma toegeschreven kunnen worden en algemeen inzetbaar zijn. De algemene dekkingsmiddelen bestaan uit de bijdragen van de deelnemende gemeenten in de uitvoeringskosten. Deze kosten worden omgeslagen naar de deelnemende gemeenten, via een in de begroting vastgesteld percentage.

Algemene dekkingsmiddelen:	Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	18.375.797	-	18.375.797	18.375.797	-	18.375.797
Leefgeld Oekrainers uitvoering	20.898	-	20.898	12.513	-	12.513
Energietoeslag uitvoering	30.240	-	30.240	30.240	-	30.240
KOT Roosendaal uitvoering	26.500	-	26.500	39.996	-	39.996
Voorzieningenwijzer uitvoering	234.273	-	234.273	234.273	-	234.273
Alleenverdienersproblematiek uitv.	173.205	-	173.205	57.075	-	57.075
Rentebaten	600.000	-	600.000	570.196	-	570.196
Baten overig	75.000	-	75.000	137.372	-	137.372
Doorberekende loonkosten	2.236.483	-	2.236.483		-	-
Totaal algemene dekkingsmiddelen	21.772.396	-	21.772.396	19.457.462	-	19.457.462

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

In vergelijking met de gewijzigde begroting 2024 vallen de algemene dekkingsmiddelen in de voorliggende jaarrekening 2023 € 2.314.934 lager uit. De oorzaken hiervan zijn:

- De doorbelasting vanuit bedrijfsvoering naar programma Werk en Participatie hebben we wel gedaan maar in plaats van deze als zowel baten als lasten op te nemen in de bedrijfsvoering hebben we voor € 2.236.483 de lasten verlaagd.
- Voor de uitvoering van de Alleenverdienersproblematiek is een bedrag van € 116.130 minder bij gemeenten in rekening gebracht. In de laatste 2 maanden is deze dienstverlening op gang gekomen.
- Overige baten zijn hoger uitgevallen. De overige baten bestaan uit (€ 137.372):
 - € 51.972 --> Restitutie RWB fee 2023
 - € 23.986 --> Correctie premie ABP 2021
 - € 10.847 --> Detachering medewerker aan RWB

- In 2024 is een project geweest met betrekking tot samenwerking op gebied van informatie. Werkplein heeft dit voorgefinancierd. Van de overige deelnemers is € 42.045,- ontvangen.

We hebben in de begroting een bedrag van 50.000 euro als onvoorziene kosten begroot. Hier is geen gebruik van gemaakt.

4.1 Paragrafen

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen moeten worden opgenomen in de begroting. De onderdelen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid zijn niet van toepassing voor deze gemeenschappelijke regeling. De volgende verplichte paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

- a. Financiering
- b. Bedrijfsvoering
- c. Weerstandsvermogen en risicobeheersing
- d. Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten
- e. R echtmatigheid

4.2 Paragraaf Financiering

In de wet financiering decentrale overheden, Wet fido, zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie. Deze regeling geeft een uiteenzetting van de kaders, waarbinnen het treasurybeleid is vormgegeven. Belangrijk daarbij is dat het financieel beheer zo beheersbaar en transparant mogelijk wordt uitgevoerd.

Renterisico

In 2024 zijn er geen langlopende geldleningen aangegaan omdat er slechts beperkte investeringen in ICT zijn gedaan. In de begroting van 2024 hebben wij wel rekening gehouden met beperkte rentekosten maar niet met het aantrekken van een lening. Tot op heden zijn de gedane investeringen (zie bijlage staat van investeringen) binnen onze rekening-courant faciliteit gefinancierd. Voor het renterisico worden twee normen onderscheiden; de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Er dient binnen deze normen geopereerd te worden.

Renterisiconorm

Met de renterisiconorm wordt beoogd de renterisico's te beheersen op de vaste schuld (schuld met een rente typische looptijd van één jaar of langer) door het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningenportefeuille. De renterisiconorm was in 2024 niet van toepassing omdat het Werkplein geen geldleningen heeft afgesloten.

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen. In 2024 is geen kortlopend geld aangetrokken. Wel heeft het Werkplein een rekening-courant faciliteit met de Bank voor Nederlandse Gemeenten afgesloten waardoor we tijdelijk een roodstand kunnen hebben. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,5%) van het totaal van de totale lasten (exclusief dotaties reserves) van de primitieve begroting van het boekjaar. Voor de begroting 2024 bedroeg de kasgeldlimiet € 9,3 mln.

Kasgeldlimiet in euro's	1e kwartaal	2e kwartaal	3e kwartaal	4e kwartaal
Toegestane kasgeldlimiet	9.346.420	9.346.420	9.346.420	9.346.420
Vlottende schuld	466.667	939.667	1.669.667	1.166.667
Overschrijding (-) / Onderschrijding (+) van kasgeldlimiet	8.879.754	8.406.754	7.676.754	8.179.754

Rente

In 2024 hebben we zowel rentekosten als rentebaten gehad. Wel zijn we een gedeelte van het jaar over liquide geweest en hebben we een rentevergoeding ontvangen.

De rentebaten zijn in 2024 € 570.196.

Kredietfaciliteit

Op 16 november 2015 heeft het Werkplein een kredietfaciliteit met de bank voor Nederlandse gemeenten afgesloten. Dit betekent dat het Werkplein in voorkomende gevallen tot maximaal een bedrag van € 2.000.000 rood mag staan. Deze kredietfaciliteit is door de gemeenten gegarandeerd.

4.3 Paragraaf Bedrijfsvoering

Qua bedrijfsvoering heeft het jaar 2024 voornamelijk in het teken gestaan van het verder implementeren van de organisatievisie 2024. De uitvoering van de Voorzieningenwijzer is vanaf april voortvarend opgepakt. Ook de problematiek rondom de alleenverdieners is snel opgepakt en tot uitvoering gekomen. De laatste afwikkeling van de energietoeslag 2023 heeft zijn beslag gekregen. Het leefgeld voor Oekraïners heeft wederom een de nodige inzet en inspanningen van de medewerkers gevraagd. Daarbij is de positieve inzet en het uithoudingsvermogen van medewerkers wederom van groot belang geweest.

Personeel

Inzet

Het jaar 2024 was ook weer een zeer intensief jaar voor het Werkplein personeel. Sprake was van een oplopend bestand en ook het verder vormgeven van de uitvoering van de Wet inburgering heeft heel wat inspanningen en uithoudingsvermogen van de medewerkers gevraagd. Maar ook de werkzaamheden voor de jaarrekening 2023 en controle door de nieuwe accountant heeft om behoorlijk wat uithoudingsvermogen gevraagd. En dit alles in een tijd dat de krappe arbeidsmarkt ook voor het Werkplein voelbaar was. En dat de druk op zelfchecks (Digid, privacy, informatiebeveiliging e.d.) en verantwoording alleen maar toenam.

Het decentrale werken bij de zes gemeenten ging ook niet vanzelf. Voor medewerkers voor de gemeenten een proces van gewenning en optimalisering. Zo aan het eind van het jaar concluderen we dat we nog steeds niet zijn waar we willen zijn, maar dat er toch wederom een mooie vooruitgang is geboekt. Dit uiteraard dankzij de inzet van onze medewerkers! Maar ook doordat gemeenten investeren in hun huisvesting om de brede dienstverlening aan inwoners te optimaliseren.

Voorziening verlofsparen

In 2022 is er voor het eerst een voorziening gevormd voor verlofsparen. Medewerkers kunnen verlofuren sparen om deze later voor hun pensioen of voor andere doeleinden op te kunnen nemen. In 2022 is een bedrag van € 87.756 in de voorziening gestort. In 2023 werd € 31.182 bijgestort. In 2024 wordt een bedrag van € 235.703 bijgestort. In totaal is voor 17 medewerkers een voorziening gepleegd.

Formatie

In 2024 bedroeg de formatie 194,58 fte. Werkelijk was in 2024 169,03 fte vast ingevuld. Ingehuurd is 27,67 fte reguliere formatie (inclusief 2,25 fte ziektevervangings) en 9,73 voor projecten (energietoelagen, KOT Roosendaal, voorzieningenwijzer, bestandsmaatregelen en ketensamenwerking).

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage in 2024 bedroeg 6,6% (in 2023 7,4%). Het ziekteverzuim is voor het grootste gedeelte langdurig van aard. Het verzuim is grotendeels medisch van aard.

Organisatieontwikkeling

Afgelopen jaar zijn de trainingen echt communiceren afgerond. Veel medewerkers delen hun ervaringen in intervisiegroepen. Met de ervaring van deze door interne trainers gegeven trainingen is een nieuwe leerlijn ontwikkeld. Vanaf het 2e kwartaal 2025 gaat die door elke medewerker gevolgd worden. Niet allen wordt ingestoken op echt communiceren. Ook op verdieping van de leidende principes. Daarnaast is het Leerplein verder ingericht. Het aanbod wordt nu specifiek per functie ingericht. Dat zal bestaan uit verplichte trainingen/cursussen, uit cursussen/inhoudelijke verdiepingen nodig voor de functie en ontwikkelgerichte opleidingen. Gepland stond voor het najaar een agressietraining (nu norm overschrijdend gedrag) voor alle medewerkers met inwonerscontacten. Vanwege de werkdruk is die verschoven naar begin 2025.

Ondernemingsraad (OR)

Sociale veiligheid en evaluatie organisatieontwikkeling

De OR is goed betrokken geweest bij het onderzoek Sociale Veiligheid door CAOP en de evaluatie van de organisatieontwikkeling door Radaradvies. De OR heeft deelgenomen aan de werkgroep voor het actualiseren en versimpelen van de regelingen omtrent integriteit en heeft input geleverd voor de evaluatie van de organisatieontwikkeling. De OR heeft van beide partijen de aanbevelingen ontvangen.

Ketensamenwerking Werkplein, ISD Brabantse Wal en de WVS

Voor deze ketensamenwerking is een onderzoek gestart in welke vorm een samenwerking tot stand kan komen. Begin 2025 zal hierover meer duidelijkheid zijn.

Op basis van een afvaardiging van de 3 OR-en is een OR-klankbordgroep in het leven geroepen. Deze klankbordgroep komt regelmatig bij elkaar en wordt tijdig geïnformeerd over de stand van zaken omtrent het lopende onderzoek.

OR Werkplein heeft aangegeven dat, ongeacht welke vorm van samenwerking uit het onderzoek naar voren komt, de OR onder andere stuurt op voorkomen boventalligheid, voorkomen versobering arbeidsvoorwaarden en voorkomen willekeur.

OR-uitgangspunten

De OR is op 27 november 2024 op training geweest om op basis van de aanbevelingen van het CAOP en Radaradvies de OR-uitgangspunten te actualiseren en te concretiseren:

1. Basis op orde
 - a) Duidelijkheid over taken, bevoegdheden en verantwoordelijkheden
 - b) Duidelijkheid wat is zelforganisatie
 - c) Uniformiteit in leidinggeven (coachen en faciliteren)
 - d) Medewerker centraal stellen en faciliteren wat nodig is
 - e) Respecteer eigen verantwoordelijkheid medewerker en behoefte
2. Werkplezier
3. Voorkomen willekeur (gelijke kansen voor iedereen)
4. Juiste man/vrouw op de juiste plek
 - a) Breng kwaliteit, talenten en affiniteit in beeld van medewerkers
 - b) Doorstroommogelijkheden
5. Voorkomen toename werkdruk

De OR stuurt op de bovenstaande uitgangspunten. De WOR-bestuurder kan daarom verwachten op deze uitgangspunten aangesproken te worden.

Werving nieuwe directeur/WOR-bestuurder

Per 1 oktober 2024 heeft Marko Does het Werkplein verlaten voor een nieuwe uitdaging.

De OR is een vroegtijdig stadium meegenomen bij het opstellen van een profiel voor een nieuwe directeur/ WOR-bestuurder. Daarnaast heeft de OR-voorzitter deelgenomen aan de adviescommissie voor de werving van de nieuwe directeur. Inmiddels is een nieuwe directeur geselecteerd. Zij start per 1 mei in deze functie. Tot die tijd blijft Arjan Dekker de WOR-bestuurder voor de OR.

OR-wijzigingen

Naar aanleiding van de oproep voor 1 OR-lid en 2 stagiaires eind 2023, is Laura den Boer toegetreden als OR-lid. Eric Pals en Sietske Jongenelen hebben beide een stageperiode meegelopen.

Peter Neeleman heeft zich in oktober als OR-lid teruggetrokken, waardoor een OR-zetel vrijkwam. Sietske heeft Peter als OR-lid opgevolgd.

De OR heeft onderstaande onderwerpen in 2024 behandeld

Naast bovengenoemde onderwerpen heeft de OR enkele instemmingsverzoeken ontvangen: Bedrijfsartsenzorg Occure B.V. en het Opleidingsplan. Daarnaast is de OR betrokken geweest bij het aanstellen van de nieuwe externe vertrouwenspersoon.

Bij al deze onderwerpen is de OR in een zeer vroegtijdig stadium meegenomen om ook daadwerkelijk invloed uit te kunnen oefenen op de voorgenomen besluiten.
Informatievoorziening/veiligheid

Het stof van de organisatieontwikkelingen is in 2024 neergedaald waardoor er wat ruimte was voor het aanpakken van andere ontwikkelingen. Zo is er een concreet plan opgesteld voor het resultaat gericht werken en voor het verhogen van de kennis op gebied van informatiebeveiliging en privacy. Verder is de samenwerking met (deelnemers van) ICT WBW geïntensiveerd.

Werken met data

Om resultaatgericht te gaan werken zijn dashboards gebouwd die inzicht geven in de dagelijkse taken van medewerkers. In 2024 is het project Werken met data gestart met als doel om resultaatgericht werken onderdeel te laten zijn van het dagelijks handelen van medewerkers.

Informatiebeveiliging

In 2024 zijn er geen incidenten voorgevallen waardoor informatie op grote schaal gelekt is of waardoor de dienstverlening in gevaar is gekomen. Dat is vooral te danken aan het zorgvuldig handelen van de medewerkers en aan de mitigerende maatregelen, zoals de toegangsbeveiliging van de digitale Werkpleinomgeving.

Bewustzijn medewerkers

Er is een plan uitgestippeld om het niveau van basiskennis en specifieke kennis te verhogen voor de onderwerpen informatiebeveiliging en het verwerken van persoonsgegevens. Dat bereiken we door voorlichting in team overleggen, het aanbieden van e-learning op het Leerplein en door workshops voor het verhogen van specifieke kennis.

Suwinet audit & DigiD audit

Het gebruik van Suwinet Inkijk en DKD inlezen is in 2024 door een externe auditor beoordeeld en akkoord bevonden. Met daarbij twee aanbevelingen die van belang zijn voor het Werkplein. Het aanbieden van voorlichting voor nieuwe medewerkers op een centrale plaats. En het tijdig afmelden van medewerkers die uit dienst zijn.

De DigiD aansluitingen van webformulieren zijn beoordeeld en akkoord bevonden door een externe auditor. De belangrijkste aanbevelingen van de auditor zijn: het documenteren van procedures en het vastleggen van wijzigingen in de webformulieren.

Privacy

Gemeten met de Privacy self assessment methode van het VNG IBD behaalt Werkplein over 2024 een privacy volwassenheidsscore van 2,8 op een schaal van 1 tot 5. In 2023 was dit 2,7. Hierbij betekent niveau 3 dat er in de basis voldaan wordt aan de AVG. Niveau 4 betekent dat er een structurele periodieke evaluatie van alle AVG vereisten is ingericht en wordt uitgevoerd. In het overleg van het DB in oktober 2021 is over de wenselijkheid van het behalen van dit niveau gesproken.

Noodzakelijk inspanningen moeten gezocht worden op de onderdelen bewustwording en het vergroten van specifiek kennis van verwerking van persoonsgegevens bij de uitvoering van de Participatiewet en als ketenpartner binnen het sociaaldomein.

Er is gedurende het gehele jaar adequaat gehandeld in het geval van een beveiligingsincident of datalek en bij het behandelen van verzoeken in het kader van rechten van betrokkenen. Ook zijn concrete vragen uit de organisatie op het gebied van privacy tijdig beantwoord.

Samenwerking met ICT West-Brabant West en overige deelnemers

Door de pilot 'Samenwerking op I' werkt het Werkplein nu intensiever samen met de overige ICT-WBW deelnemers op het gebied van informatievoorziening en -beveiliging. Er zijn vier projecten benoemd (informatiebeleid, iBurgerzaken, M365 beheer en informatiebeveiliging) waarin concrete resultaten behaald worden waar het kan. Leren door te doen staat voorop in deze projecten.

Financieel beheer

Het is onze verplichting om op periodieke wijze verantwoording af te leggen over het gevoerde (financieel) beleid. Deze verantwoording heeft plaatsgevonden via maandelijkse managementinformatie en de bestuursrapportages per kwartaal alsmede in de diverse bestuurlijke en ambtelijke gremia. In 2024 hebben we de kaderbrief 2025 en begroting 2025 ter besluitvorming voorgelegd en zijn tevens de jaarstukken 2023 aan de gemeenten aangeboden. Er is één begrotingswijziging voor 2024 aan gemeenten aangeboden vanwege de verhoging van de uitkeringen en inburgering. Maar ook vanwege de extra kosten voor de uitvoering van de voorzieningenwijzer, de energietoeslag en het leefgeld voor Oekraïners.

Huisvesting

Het Werkplein heeft één hoofdvesting, Etten-Leur. Voor de locatie Etten-Leur was een huurcontract voor 10 jaar gesloten. Dit is eind 2024 afgelopen. Een nieuwe huurovereenkomst is momenteel onderhanden. De druk op de werkplekken is in 2024 nog relatief beperkt. Wel is door de diverse verbouwingen in gemeentehuizen tijdelijk sprake van minder beschikbare werkplekken. Ingevolge onze visie zoeken we de verbinding met onze collega's in het sociaal domein en willen we daar zijn waar de inwoner ons nodig heeft. Gevolg daarvan is dat we in elk gemeentehuis onze dienstverlening (proberen) vorm te geven.

Bezwaar- en beroepschriften

De ingediende bezwaar- en beroepschriften hebben betrekking op alle onderdelen binnen het Werkplein (Inkomen, Inkomensondersteuning en Werk & Participatie). Een bezwaarschrift kan ingediend worden als de inwoner het niet eens is met een besluit, met als volgende stap de gang naar de rechter (beroep, hoger beroep).

Bezwaar	Ambtelijk	Commissie	Beroep	Hoger beroep	Totaal	Waarvan gegrond
Eerste kwartaal 2024	47	1	0	0	48	0
Tweede kwartaal 2024	23	3	4	0	30	1
Derde kwartaal 2024	26	6	3	3	38	0
Vierde kwartaal 2024	27	0	3	0	30	0
Totaal bezwaar- en beroepschriften	123	10	10	3	146	1

Tabel: Aantal bezwaar- en beroepschriften 2024

In 2024 zijn 146 bezwaar- en beroepsschriften ingediend en daarvan is 1 gegrond verklaard. In 2023 zijn 150 bezwaar- en beroepschriften ingediend, waarvan 2 gegrond.

Klachten

Er zijn 30 klachten ontvangen in 2024. Dit is 8 minder dan in 2023. De ingediende klachten hebben betrekking op alle onderdelen binnen het Werkplein. Van de 30 klachten zijn 6 klachten gegrond, 4 ongegrond, 3 deels ongegrond, 3 ingetrokken en 9 niet ontvankelijk. Geen van de (gegronde) klachten heeft financiële consequenties.

In 2023 waren er 38 klachten, waarvan 11 gegrond en 4 deels gegrond.

Ingebrekestellingen

De 11 ingebrekestellingen in 2024 hebben betrekking op team Bedrijfsondersteuning, Diagnose en Kwaliteit.

Van de bovenstaande ingebrekestellingen zijn er 3 gegrond zonder betaling. Acht zijn niet gegrond verklaard. Geen van de ingebrekestellingen hebben financiële consequenties gehad. In 2023 waren er 15 ingebrekestellingen waarvan 4 gegrond zonder betaling en 2 met betaling.

Rechtmatigheid

Rechtmatig handelen is voor het Werkplein van groot belang. Dit wil zeggen dat financiële handelingen plaatsvinden binnen de wettelijke kaders, verordeningen en beleidsregels, vastgesteld in het normenkader. Om dit te kunnen toetsen is binnen de organisatie van het Werkplein één team belast met de controle op de handelingen en bestedingen (team Kwaliteit).

Binnen dit team zijn de volgende activiteiten gericht op de rechtmatigheid:

- Interne Controle
- Bezwaar en Beroep
- Kwaliteit (de kwaliteitsmedewerkers en de security-officer)
- Applicatiebeheer/informatiebeveiliging
- Fraude

De verantwoordelijkheid voor het rechtmatig handelen ligt bij het Dagelijks Bestuur van het Werkplein. Met ingang van het verslagjaar 2023 moet het Dagelijks Bestuur van het Werkplein zelf een rechtmatigheidsverantwoording opstellen die wordt opgenomen in de jaarrekening. Deze nieuwe rechtmatigheidsverantwoording vraagt een kanteling van de bestaande vooral repressief georiënteerde controleaanpak naar een combinatie met een preventief georiënteerde aanpak.

Dankzij een risico-analyse van de bevindingen uit de dossiercontroles in combinatie met een controle op de werking van bestaande beheersmaatregelen of voorstellen van nieuwe beheersmaatregelen gaan we steeds meer toe naar het voorkomen van tekortkomingen in de uitvoering. Dit zal leiden tot een goed georganiseerde doelgerichte bedrijfsvoering, die recht doet aan de nieuwe visie op dienstverlening.

Ter ondersteuning van dit interne controleproces wordt gebruik gemaakt van het model “Beheersing Beheerst” binnen de applicatie Checkpoint. Hierin zijn voor de bedrijfs- en uitvoeringsprocessen de doelstellingen, risico's en in opzet aanwezige beheersmaatregelen beschreven.

De uitkomsten van deze risicoanalyse geven een leidraad voor de interne controlewerkzaamheden en dan met name voor de uitgevoerde thema- en overige controles. In 2022 is een start gemaakt met het controleren van een aantal beheersmaatregelen. In 2024 zijn deze verder gekoppeld aan de uitgevoerde controles.

Door onze (bedrijfs-)processen op deze wijze te onderzoeken en waar nodig te verbeteren kunnen we aannemen dat rechtmatigheid en doelmatigheid voldoende geborgd zijn; dit is tevens een belangrijke pijler voor de rechtmatigheidsverantwoording.

Doelstelling IC

Een belangrijk doel is vaststellen of (financiële) handelingen in overeenstemming zijn met het door het Algemeen Bestuur vastgestelde normenkader en onderliggende relevante informatie nauwkeurig, tijdig en volledig is vastgelegd.

Het tweede doel is onderzoeken of werkafspraken correct zijn, worden nageleefd en/of verbeterd kunnen worden. Dit is immers van belang voor zowel het rechtmatig handelen als voor de dienstverlening aan de inwoner, die gebaat is bij een juist en tijdig besluit dat recht doet aan persoonlijke omstandigheden. Door middel van dossiercontroles en signaalgerichte themacontroles onderzoekt IC of aan de doelstellingen wordt voldaan en doet waar nodig aanbevelingen op zowel managements- als uitvoeringsniveau. Samengevat is een goed opgezette interne beheersing met gerichte controles een belangrijke pijler waarop het Dagelijks Bestuur van het Werkplein Hart van West-Brabant moet kunnen steunen. De rapportages van Interne Controle worden voorgelegd aan het Managementteam van het Werkplein als

onderdeel van de jaarstukken zoals bedoeld in artikel 15 van de 'Financiële verordening ISD Werkplein Hart van West-Brabant'. De uitkomsten van de interne controle ondersteunen mede de rechtmatigheidsverantwoording, zoals die door het Dagelijks Bestuur met ingang van de jaarrekening 2023 wordt afgegeven

Rechtmatigheidsverantwoording

Deze paragraaf gaat in op de rechtmatigheidsverantwoording in de jaarrekening en de afwijkingen. De rechtmatigheidsverantwoording heeft betrekking op drie criteria:

- Begrotingscriterium
- Voorwaardencriterium
- Misbruik en oneigenlijk gebruik criterium.

Sinds vorig jaar stelt het Dagelijks Bestuur de rechtmatigheidsverklaring en de verantwoording op. We beschouwen de verantwoording als een groeimodel, waarbij we ons voor 2023 hebben gefocust op de belangrijkste risico's en kaders. In 2024 hebben we dit verder aangescherpt en de themacontroles hierop aangepast. Verder hebben wij een begin gemaakt met de impact analyse van de geconstateerde fouten en onduidelijkheden.

Voor de rechtmatigheidsverantwoording zijn verantwoordingsgrenzen met het bestuur afgesproken op 23 november 2023 voor de duur van vier jaar. De verantwoordings- en rapporteringsgrens voor de rechtmatigheid is vastgesteld op 2% van de lasten inclusief dotaties aan reserves, zijnde € 2.381.756 voor 2024. Wanneer de geconstateerde afwijkingen op totaalniveau deze grens overschrijden, worden deze afwijkingen opgenomen in deze paragraaf en de maatregelen ter voorkoming van deze overschrijdingen toegelicht. In de kadernota rechtmatigheid geeft de commissie BBV aan dat het oordeel gebaseerd moet zijn op de bruto begrotingsonrechtmatigheden. Vanuit dat standpunt is sprake van onrechtmatigheden in de verantwoorde baten en lasten alsook de balansmutaties boven de grens. Het Dagelijks Bestuur is van mening dat in materiele zin binnen de kaders en de grens is gehandeld. Dit is gebaseerd op de afspraken die gemaakt zijn met het Algemeen Bestuur en de deelnemende gemeenten ter uitvoeringen van de taken. Hiermee is de rapporteringsgrens niet overschreden.

De totale begrotingsoverschrijding op de lasten over het boekjaar 2024 bedraagt € 636.100. Voor de vastgestelde afwijkingen en een toelichting per afwijking is dat gebeurd voor de programma's in paragraaf Wat mag het kosten. De begrotingsoverschrijding op de lasten bestaat uit de volgende onderdelen:

Programma Inkomen →	€ 560.641
Onderwijsroute →	€ 74.393
Extra taken vluchtelingenwerk →	€ 266
Energietoeslag →	<u>€ 800</u>
Totaal	€ 636.100

Wij beoordelen deze overschrijdingen als acceptabel, omdat er sprake is van open-einde regelingen en op basis van de afspraken met het Algemeen Bestuur in de financiële verordening. In de toekomst proberen we de begrotingsafwijking zo laag mogelijk te houden door in het proces van de begrotingswijziging de meest actuele cijfers te hanteren.

Het voorwaardencriterium heeft betrekking op de eisen die worden gesteld bij de uitvoering van de financiële beheers handelingen. De eisen/voorwaarden zijn afkomstig uit diverse wet- en regelgeving, zowel intern als extern. Met onze interne controles sluiten we aan bij de goedkeurings- en rapporteringstoleranties zoals door het Algemeen Bestuur zijn vastgesteld. Op basis van onze controles zijn er geen bijzonderheden aangetroffen.

Het M&O beleid is in 2024 opgesteld. Ook specifiek voor Inburgering hebben we een M&O beleid opgesteld. Ten aanzien van de criteria opgenomen in het beleid van onze organisatie zijn geen bijzonderheden aangetroffen.

4.4 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing

Om weerstand te kunnen bieden tegen substantiële tegenvallers, zonder aantasting van het uit te voeren beleid, is normaliter een bepaald weerstandsvermogen onontbeerlijk. Dit vormt een buffer om onverwachte en onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen. Het weerstandsvermogen voor het Werkplein bestaat alleen uit de post onvoorziene uitgaven. Daarnaast zijn gemeenten achtervang bij eventuele tekorten van de gemeenschappelijke regeling Werkplein Hart van West-Brabant.

Bepaling weerstandscapaciteit

Bij het bepalen van de weerstandscapaciteit en de omvang daarvan wordt gekeken naar de algemene reserve en de post onvoorziene. Deze twee tezamen bepalen de weerstandscapaciteit. Het Werkplein beschikt niet over een algemene reserve, wel over een post onvoorziene uitgaven. Deze bedroeg in 2024 € 50.000. De post onvoorziene is in 2024 niet aangewend.

Reserve en Voorzieningen

In de cao is de mogelijkheid tot verlofsparen opgenomen voor medewerkers. Onder verlofsparen vallen de opgespaarde uren die specifiek bedoeld zijn als verlofsparen, maar ook de overmatige bovenwettelijke verlofuren. Dat betekent dat verlof over meerdere jaren kan worden opgenomen. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden. In 2022 zijn we hiermee gestart. In 2024 voegen we daar een bedrag van € 295.924 en laten we een bedrag van € 60.221 vrijvallen.

Risico's

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, moet de beschikbare weerstandscapaciteit worden afgezet tegen de risico's. Bij het inventariseren van de risico's is de volgende definitie van risico's gehanteerd: 'het betreft risico's die een financieel gevolg kunnen hebben en die (nog) niet op een andere manier zijn ondervangen, bijvoorbeeld door het afsluiten van een verzekering, het treffen van een voorziening of het nemen van een beleidsmaatregel'. In 2024 zijn de volgende risico's benoemd:

Ziekteverzuim

In paragraaf 4.3 wordt toegelicht dat het verzuimpercentage over 2024 van 6,6% is gedaald ten opzichte van 2023. Een hoger ziekteverzuim, met name langdurig verzuim, kan tot hogere kosten leiden dan geraamd. In 2024 is vervanging binnen de raming voor vervanging wegens ziekteverzuim opgevangen.

Informatielek

Het Werkplein werkt met veel privacygevoelige gegevens. Daar willen wij zorgvuldig mee omgaan. In paragraaf bedrijfsvoering 4.3 onderdeel privacy is dit verder toegelicht. Na een datalek wordt gelijk actie naar de betrokken inwoner(s) ondernomen en met de medewerker(s) het voorval besproken. Dit om van te leren. Dit leerproces hebben we in 2024 doorgetrokken naar het Leerplein. In 2024 heeft dit onderwerp een plaats gekregen binnen het Leerplein maar ook tijdens de teambesprekingen.

Hogere kosten Buig en bijzondere bijstand

Bij de Werkplein gemeenten in totaliteit is sprake van een tekort op de Buigmiddelen die het Rijk heeft toegekend aan de gemeenten. Met name de kosten van Buig en de structurele loonkostensubsidie zijn in 2024 iets hoger uitgevallen dan in de laatste begrotingswijziging geraamd was. Alleen bij Moerdijk en Zundert is sprake van een klein overschot. Bij de bijzondere bijstand is onder andere sprake van hoge

kosten van inrichting. Dit komt net als vorig jaar door de hoge instroom van statushouders. En van hoge kosten voor bewindvoering.

Uitvoeringskosten

In 2024 zijn we binnen de raming van loonkosten gebleven. Niettemin is het bestand wel toegenomen met 1,3%. Dit is binnen de formatie opgevangen. Het blijft een groot aandachtspunt is om voldoende kennis en kwaliteit binnen te krijgen en te behouden. Dit is gezien de krappe arbeidsmarkt niet vanzelfsprekend. We blijven ons inzetten om de open formatieplaatsen in te vullen en te zorgen dat medewerkers qua kennis bij blijven. Denk hierbij aan het inzetten van buddy's, het leerplein, maar ook op het inzetten van diverse trainingen.

Extra Participatiemiddelen

Op de beschikbare middelen is in 2024 een klein bedrag onbenut gebleven. Dit heeft voornamelijk te maken met iets minder ontwikkeltrajecten dan geraamd. In 2024 is er extra ingezet op bestandsbeheersing met positieve resultaten. Niettemin neemt de druk op het participatiebudget door de instroom van inburgeraars, de ketensamenwerking en de genomen bestandsmaatregelen flink toe.

ESF-subsidie

In 2024 is er geen gebruik gemaakt van een ESF-subsidieregeling.

Kengetallen

Met ingang van 2015 moet in het jaarverslag o.g.v. het BBV een aantal kengetallen worden gepubliceerd. Hiertoe is een Ministeriële Regeling d.d. 9 juli 2015 van kracht geworden. Voor het Werkplein zijn daarbij de volgende kengetallen relevant en berekend voor het jaarverslag 2024:

	2024	2023
Netto schuldquote	-5,41%	-3,90%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-5,41%	-3,90%
Solvabiliteitsratio	25,93%	19,91%
Structurele exploitatieruimte	3,54%	3,52%

Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de medeoverheid ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie.

Het Werkplein heeft geen eigen vermogen. De hoge schuldquote is het gevolg van enerzijds geen eigen middelen en anderzijds van het verantwoorden van de debiteuren in de balans. In feite is de schuld aan gemeenten voor de opgenomen debiteuren participatiewet een fictieve schuld. Zouden de vorderingen daadwerkelijk overgenomen worden dan zou daarvoor een lening moeten worden opgenomen.

Dit is niet het geval waardoor er ook geen sprake is van rentekosten en aflossingen.

De solvabiliteit geeft aan of een organisatie in staat is om op korte en lange termijn aan haar betalings- en aflossingsverplichtingen te voldoen. De voornaamste reden om de solvabiliteit te berekenen is om in te kunnen schatten of een organisatie in staat is om bij opheffing (liquidatie) al haar schulden te betalen. Het percentage is voor reguliere organisaties gemiddeld 25%. Voordat wij de inburgeringswet gingen uitvoeren zaten we ver onder dat percentage. Tegenwoordig komen we daarbij in de buurt omdat we de middelen die de gemeenten krijgen van het Rijk in een bestemmingsreserve plaatsen voor een periode van drie jaar. Dit is de periode dat de middelen beschikbaar worden gesteld door het Rijk. Omdat de uitgaven ook in een periode van drie jaar worden gemaakt moeten nog niet bestede middelen gereserveerd worden.

Het financiële kengetal structurele exploitatieruimte geeft aan hoe groot de (structurele) vrije ruimte binnen de vastgestelde begroting is. Daarnaast geeft het ook aan of de organisatie in staat is om structurele tegenvallers op te vangen, dan wel of er nog ruimte is voor nieuw beleid. Dit is bij het Werkplein vrij

beperkt. In principe worden al onze uitgaven gedekt door structurele gemeentelijke bijdragen.

4.5 Paragraaf verbonden partijen

Het Werkplein is één van de verbonden partijen van de zes deelnemende gemeenten.

De deelnemende gemeenten zijn Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen en Zundert. Het Werkplein participeert in één verbonden partij, de ICT Samenwerking West-Brabant.

In het kader van deze deelname is een Overeenkomst tot beperking van de financiële aansprakelijkheid van 'Werkplein Hart van West-Brabant' door alle deelnemers ondertekend. Hiervoor geldt dat de aansprakelijkheid voor Werkplein nooit meer bedraagt dan een vastgesteld percentage van de betreffende (financiële) aanspraak, waarbij de aansprakelijkheid van Werkplein nooit meer kan omvatten dan de jaarbijdrage van Werkplein. Jaarlijks wordt bepaald welk percentage aan dienstverlening Werkplein in het afgelopen jaar heeft afgenomen van ICT WBW ten opzichte van het in dat jaar totaal aan geleverde diensten door ICT WBW. Tevens wordt de totale omvang van de bijdrage van Werkplein vastgelegd. De omvang dienstverlening in 2024 bedroeg € 654.334.

In het verslagjaar heeft het Werkplein geen specifiek beleid ontwikkeld met betrekking tot verbonden partijen. Dit is te wijten aan het feit dat wij maar één verbonden partij hebben. Gelet op het afgebakend risicobedrag zien wij op dit moment geen noodzaak om op korte termijn een beleid te ontwikkelen.

Verbonden partij in de vorm van een gemeenschappelijke regeling: ICT-samenwerking West-Brabant West					
Vestigingsplaats	Zevenbergen				
Website	https://www.ictwbw.nl				
Visie / doelstelling	Het verzorgen van een kwalitatief hoogwaardige en doelmatige uitvoering van de ICT-taken voor de deelnemers				
Reden participatie c.q. openbaar belang	Het verlagen van de kwetsbaarheid; Het realiseren van kostenreductie door schaalvergroting; Het verhogen van de kwaliteit van de dienstverlening; Het verhogen van de professionaliteit van de medewerkers; Het verhogen van de arbeidsproductiviteit; Het delen van de kennis en het creëren van specialisatie.				
Bestuurlijk belang WHvWB	Bestuurslid: plv directeur J.M. Dekker				
Financieel belang WHvWB	De bijdrage van WHvWB voor 2024 bedraagt: € 654.334				
Financiële gegevens	Eigen vermogen		Vreemd vermogen		Resultaat 2023
	1-1-2023	€ 1.074.200	1-1-2023	€ 6.874.000	-€ 542.375
	31-12-2023	€ 429.600	31-12-2023	€ 5.041.800	
Behaalde resultaten in 2023	Geen afwijkende resultaten anders dan het leveren van de ICT-dienstverlening				
Risico's	ICT WBW beschikt niet over een algemene reserve. Eventuele tekorten komen voor rekening van de andere deelnemers.				

4.6 Openbaarheidsparagraaf Wet Open Overheid (WOO)

Op 1 mei 2022 is de Wet open overheid (Woo) in werking getreden als opvolger van de Wet openbaarheid van bestuur (Wob). De Woo is een belangrijke stap naar een transparantere overheid en waarborgt het recht van burgers op toegang tot publieke informatie (artikel 1.1 Woo). Dit betekent dat overheidsinformatie beter vindbaar en uitwisselbaar moet zijn.

Gemeenten ontvangen financiële middelen voor de implementatie van de Woo. De totale verwachte kosten zijn echter nog niet volledig in beeld. Wij voorzien uitgaven op de volgende terreinen:

- Software en koppelingen:
 - Aanpassingen aan interne applicaties;
 - Mogelijke aanvullende softwareoplossingen.
- Organisatie en personeel:
 - Trainingen voor medewerkers over de Woo en informatiebeheer;
 - Aanpassing van interne werkprocessen;
- Structureel beheer en onderhoud:
 - Doorlopende kosten voor informatiebeheer en documentbeheer;
 - Kosten voor het verwerken en publiceren van Woo-verzoeken.

In 2024 hebben een aantal medewerkers een cursus over de Wet open overheid gevolgd ter voorbereiding op de uitvoering. Daarnaast hebben wij in 2024 een informatiebeheerplan opgesteld waarin de Woo is geïntegreerd. In 2025 staat de implementatie van dit plan centraal.



jaar- rekening

balans met toelichting

5.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het algemeen bestuur op d.d. 27-1-2025 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

De in de onderhavige jaarrekening gehanteerde grondslagen voor waardering en resultaatbepaling zijn gebaseerd op de veronderstelling van continuïteit van de gemeenschappelijke regeling.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening

Waardering van passiva en activa alsmede de bepaling van het resultaat vinden in principe plaats op basis van historische kosten. Activa en passiva zijn opgenomen tegen nominale waarde, tenzij in deze grondslagen anders is vermeld. Baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben, onverschillig of zij tot inkomsten of uitgaven in dat jaar hebben geleid. Baten en lasten, worden daarbij verantwoord tot hun brutobedrag. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar worden genomen als zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeid gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten verantwoord in het jaar dat uitbetaling plaats vindt. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt dan ook geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen.

De waarderingsgrondslagen per balansonderdeel worden in het vervolg van deze jaarrekening toegelicht.

Algemene grondslagen voor de Rechtmatigheidsverantwoording

De in de jaarrekening opgenomen rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld op basis van de kaders zoals besloten in de financiële verordening en op basis van de kadernota rechtmatigheid. Dat betekent dat:

- De rechtmatigheidsverantwoording toeziet op de financiële rechtmatigheid van baten, lasten, balansmutaties, alsmede de baten en lasten inzake de specifieke uitkeringen op grond van art. 17 Financiële-verhoudingswet;
- De financiële rechtmatigheid waaronder het voorwaardencriterium, het begrotingscriterium en het misbruik & oneigenlijk gebruik criterium omvat:

- Voor het voorwaardencriterium bestaat de norm uit het normenkader zoals op door de raad is vastgesteld;
- Voor het begrotingscriterium geldt dat alle overschrijdingen van lasten en investeringskredieten onrechtmatig zijn, waarbij voor een aantal scenario's in de financiële verordening is beschreven wanneer deze overschrijdingen acceptabel zijn. Voor over- en onderscheidingen van baten, onderschrijdingen van lasten en onderschrijdingen van investeringskredieten geldt dat deze als onrechtmatig zijn aangemerkt indien ze niet tijdig aan de raad zijn gemeld.
- Ten aanzien van het M&O criterium is de nota M&O beleid van onze organisatie leidend bij het voorkomen en opsporen van misbruik en oneigenlijk gebruik. Omdat alleen bij misbruik sprake is van een onrechtmatigheid zijn eventuele gevallen van misbruik (mits cumulatief met andere fouten of onduidelijkheden boven de verantwoordingsgrens) opgenomen in de rechtmatigheidsverantwoording.
- De rechtmatigheidsverantwoording is opgesteld binnen de kaders van de kadernota rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV alsmede onze eigen financiële verordening. Dit betekent dat:
 - Een verantwoordingsgrens van 2% (€ 2.381.756) is gehanteerd waarboven cumulatieve fouten en onduidelijkheden in de rechtmatigheidsverantwoording worden opgenomen;
 - Een rapporteringstolerantie van € 100.000 is gehanteerd waarboven fouten en onduidelijkheden in de paragraaf bedrijfsvoering worden opgenomen.

Algemeen

Hieronder is bij de diverse onderdelen van de vaste activa een toelichting gegeven.

Materiële vaste activa

Materiële vaste activa zijn fysiek aanwezige activa. Het BBV kent de volgende soorten materiële vaste activa:

- investeringen met een economisch nut;

Investeringen hebben een economisch nut indien ze verhandelbaar zijn en/of indien ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. Alle investeringen met een economisch nut > € 15.000 worden conform de financiële verordening geactiveerd.

Alle materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de oorspronkelijke verkrijgingsprijs (de inkoopprijs en de bijkomende kosten) of vervaardigingsprijs (de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige directe kosten, verminderd met de ontvangen subsidies en bijdragen die direct gerelateerd zijn aan het actief, de jaarlijkse afschrijvingslasten en afwaarderingen wegens duurzame waardeverminderingen. Duurzame waardeverminderingen van vaste activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

De op de oorspronkelijke verkrijgings- of vervaardigingsprijs toegepaste jaarlijkse afschrijvingen corresponderen met een stelsel dat is afgestemd op de verwachte toekomstige gebruiksduur (kortste van de geschatte economische levensduur óf technische gebruiksduur) van de geactiveerde objecten en voorzieningen.

De afschrijvingstermijnen van de Overige materiële vaste activa zijn:

- Inventaris: 10 jaar
- Hard- en software: 4 á 5 jaar

Voor laptops, smartphones en beeldschermen wordt een afschrijvingstermijn van 3 jaar aangehouden. De economische levensduur van deze apparatuur is maximaal 3 jaar

De afschrijvingen worden berekend volgens de lineaire methode en starten in het jaar van de

investeringsuitgaven. Hierbij wordt de verkrijgingsprijs gelijkmatig verspreid over de verwachte gebruiksduur (in jaren) van het vaste actief.

Afschrijvingen geschieden daarnaast onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt bepaald op basis van de geschatte inningskansen.

De leeftijd/ouderdom van de vordering (gerekend vanaf het jaar van ontstaan van de vordering) alsmede de CBS-status van de incasso van de vordering bepalen daarbij het verwachte percentage van (mogelijke) oninbaarheid.

Liquide middelen

De liquide middelen zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

Overlopende activa

De overlopende activa zijn gewaardeerd tegen nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening in mindering gebracht. Deze voorziening wordt statisch bepaald.

Eigen vermogen

In het BBV worden reserves omschreven als vermogensbestanddelen die als eigen vermogen zijn aan te merken en die vanuit bedrijfseconomisch oogpunt vrij te besteden zijn. De vaststelling van de noodzakelijke omvang van reserves is een zaak van het algemeen bestuur. Daarom worden reserves ook wel onderverdeeld in algemene en bestemmingsreserves. Zodra het algemeen bestuur aan een reserve een bepaalde bestemming heeft gegeven, is er sprake van een bestemmingsreserve. Om die reden kunnen bestemmingsreserves naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Heeft een reserve geen bestemming dan wordt het een algemene reserve genoemd. Mutaties in reserves zijn enkel mogelijk op basis van een AB-besluit genomen voor het einde van het betreffende begrotingsjaar. De reserves worden gewaardeerd tegen nominale waarde

Voorzieningen

Voorzieningen behoren tot het vreemd vermogen (schulden) van de gemeenschappelijke regeling. Om die reden kunnen voorzieningen naar de situatie per ultimo verslagjaar geen negatieve stand kennen. Voorzieningen worden gewaardeerd op het nominale bedrag van de betrokken verplichting c.q. het voorzienbare verlies. Voorzieningen worden gevormd indien er sprake is van:

- Verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.
- Op de balansdatum bestaande risico's ter zake van bepaalde te verwachten verplichtingen of verliezen waarvan de omvang redelijkerwijs is te schatten.

De vorming van een voorziening, dan wel een dotatie aan een reeds bestaande voorziening, is als een last in het betreffende boekjaar verantwoord. Alle aanwendungen aan voorzieningen zijn rechtstreeks ten laste van de voorziening gebracht en in het verslagjaar niet ten laste van de exploitatie verantwoord.

Voorzieningen worden niet gevormd voor jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume. Voor het bepalen van het "jaarlijks vergelijkbaar volume" is een tijdsperiode van vier jaar gehanteerd. Rentetoevoegingen aan voorzieningen zijn niet toegestaan.

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar zijn gewaardeerd tegen nominale waarde.

5.2 Balans per 31 december 2024

Balans per 31 december 2024 (in euro's).

Balans per 31 december 2024 (in euro's)					
Activa	Ultimo 2024	Ultimo 2023	Passiva	Ultimo 2024	Ultimo 2023
Vaste Activa			Vaste Passiva		
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	137.061	105.852	Gerealiseerd resultaat	4.128.146	2.324.080
			Bestemmingsreserves	2.323.230	745.265
			Voorzieningen		
			Voorziening voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten (art. 44 lid 1a Bbv)	354.641	118.938
Totaal vaste activa	137.061	105.852	Totaal vaste passiva	6.806.017	3.188.283
Viottende activa			Viottende Passiva		
dan 1 jaar			looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	7.214.936	6.178.881	Overige schulden	14.526.608	14.240.572
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	11.300.000	11.800.000			
Overige vorderingen	5.577.376	6.404.321	Overlopende passiva		
			Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume	1.391.677	4.965.408
Liquide middelen			De overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.	2.156.232	2.602.954
Banksaldi	625.324	493.850			
Overlopende activa					
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	25.837	14.314			
Totaal viottende activa	24.743.473	24.891.366	Totaal viottende passiva	18.074.518	21.808.934
Totaal Activa	24.880.534	24.997.218	Totaal Passiva	24.880.534	24.997.218

Vaste activa

Het volgend overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de overige materiële vaste activa.

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2024	Investerings	Afschrijvingen	Boekwaarde 31-12-2024
			Bedrag	
Laptops	50.807	130.103	74.607	106.303
Smartphones	41.395		24.061	17.334
Vervanging 2 scanners	13.650		3.413	10.237
Monitor + docking station		4.780	1.593	3.187
Totaal Werkplein	105.852	134.883	103.674	137.061

Tabel: Overige materiële vaste activa 2024

Laptops

In 2024 zijn volgens planning een flink aantal laptops aangeschaft ter vervanging van de laptops van 2019-2020 welke door een revisie een langere levensduur hebben gekregen.

Flottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Gemeente Etten-Leur	€	407.931
Gemeente Halderberge	€	329.617
Gemeente Moerdijk	€	4.182.563
Gemeente Roosendaal	€	1.632.515
Gemeente Rucphen	€	314.962
Gemeente Zundert	€	160.756
Overige	€	186.592
Totaal	€	7.214.936

Schatkistbankieren:

Decentrale overheden zijn verplicht om hun overtollige middelen in 's Rijksschatkist aan te houden. Om het dagelijkse kasbeheer te vereenvoudigen is er een drempelbedrag, dat afhankelijk is van het begrotingstotaal, dat buiten de schatkist mag worden gehouden. Per 1 juli 2022 is het drempelbedrag gewijzigd naar 2,0% van het begrotingstotaal indien het begrotingstotaal lager is dan € 500 miljoen. Indien het begrotingstotaal hoger is dan € 500 miljoen is de drempel gelijk aan € 10 miljoen plus 0,2% van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat. De drempel is nooit lager dan € 1.000.000.'

De initiële begrotingsomvang 2024 voor het Werkplein bedroeg ruim € 109.957.885. Twee procent hiervan is € 2.199.158. Dit was het drempelbedrag voor 2024. De omvang van de uitzettingen bij 's Rijksschatkist:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	Drempelbedrag	2.199			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	629	887	707	584
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	1.570	1.312	1.492	1.615
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	109.958			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	109.958			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van € 1.000.000 als het begrotingstotaal kleiner of gelijk is aan 500 mln. En als begrotingstotaal groter dan € 500 miljoen is is het drempelbedrag gelijk aan € 10 miljoen, vermeerderd met 0,2% van het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat.	Drempelbedrag	2.199			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	57.262	80.683	65.026	53.740
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	629	887	707	584

Overige vorderingen

Vorderingen cliëntdebiteuren

Gemeente Etten-Leur	€	976.713
Gemeente Halderberge	€	638.476
Gemeente Moerdijk	€	591.734
Gemeente Roosendaal	€	1.634.803
Gemeente Rucphen	€	435.089
Gemeente Zundert	€	348.882
Overig	€	-5.286
Totaal	€	4.620.409

Vorderingen kapitaalverstrekking

Gemeente Etten-Leur	€	120.048
Gemeente Halderberge	€	107.146
Gemeente Moerdijk	€	195.458
Gemeente Roosendaal	€	192.838
Gemeente Rucphen	€	253.162
Gemeente Zundert	€	83.510
Overig	€	4.804
Totaal	€	956.967

Invlechting debiteuren participatiewet Werkplein	Bruto	Voorz.dub.deb.	Netto
Waarde bijstandsvordering saldo 1-1-2024	9.205.056	2.808.674	6.396.381
Nieuwe bijstandsvorderingen 2024	1.992.335		1.992.335
Ontvangsten 2024	-2.404.479		-2.404.479
Buiten invorderingstellingen 2024	-818.640	-818.640	
Saldo 31-12	7.974.272	1.990.035	5.984.238
Inschatting aanv.dotatie vrz. dub.bijstandsdebiteuren 31-12	-	406.379	-406.379
Waarde bijstandsvordering saldo balans 31-12-2024	7.974.272	2.396.414	5.577.858

De cliëntdebiteuren werden tot en met het jaar 2016 op de balans van de gemeenten opgenomen. In 2017 heeft de Commissie BBV echter een bindende uitspraak gedaan dat niet de gemeenten, maar de Gemeenschappelijk Regeling (in casus het Werkplein) de juridische eigenaar is van de cliëntdebiteuren. Dit heeft tot gevolg dat de cliëntdebiteuren en de daarbij behorende voorziening dubieuze debiteuren op de balans van het Werkplein moeten worden opgenomen.

De waarde van de bijstandsvorderingen waren per 31-12-2023 € 9.205.056. Dit bedrag is in 2024 verhoogd met nieuwe vorderingen (€ 1.992.335) en verlaagd met ontvangsten (€ 2.404.479) en buiten invorderingstellingen (€ 818.640) wegens oninbaarheid. Per saldo wordt de stand per 31-12-2024 € 7.974.272. Hierop is de voorziening dubieuze debiteuren ad € 2.396.414 in mindering gebracht. Per saldo staat een bedrag van € 5.577.858 op de balans van het Werkplein per 31-12-2024. Bij gemeenten staat het bedrag aan vorderingen ad € 5.577.858 als vordering op het Werkplein op de balans (bij Werkplein is dit bedrag opgenomen in de overige schulden onder vlottende passiva). Het bedrag aan dubieuze debiteuren ad € 2.396.414 staat op de gemeentelijke balans als schuld aan het Werkplein.

Zoals al eerder aangegeven is een bedrag van € 2.456 buiten invordering gesteld in verband met de kinderopvangtoeslag-affaire. Dat bedrag is als volgt per gemeente:

Gemeenten	Buiten invordering ivm KOT- affaire
Etten-Leur	€ 1.082
Halderberge	€ 0
Moerdijk	€ 970
Roosendaal	€ 404
Rucphen	€ 0
Zundert	€ 0
Totaal	€ 2.456

Liquide middelen

Het Werkplein heeft een tweetal bankrekeningen bij de Bank voor Nederlandse gemeenten. Saldo van deze bankrekeningnummers is € 624.702. Met de Bank Nederlandse Gemeenten is vanaf 1 januari 2019 met een open einddatum een kredietfaciliteit van € 2 miljoen afgesproken.

Daarnaast bestaat nog een bankrekening bij de Rabobank voor kleine betalingen € 622.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen/vooruitbetaalde bedragen.

Vooruitbetaalde bedragen hebben betrekking op de voorschotten cliënten € 25.837

Vaste passiva

Eigen vermogen	€	6.451.371
Gerealiseerd resultaat	€	4.128.142

Het gerealiseerde resultaat van 2023 ad € 2.324.081 is voor een deel uitgekeerd en voor een deel gestort in de bestemmingsreserves Inburgering en Onderwijsroute. Het bedrag van € 746.116 is uitgekeerd aan de gemeenten. In de bestemmingsreserves is een bedrag van € 1.577.965 gestort. In de bestemmingsreserves zat al een bedrag van € 745.265.

Bestemmingsreserves

Bestemmingsreserve	Inburgering	Onderwijsroute	Totaal
Saldo per 1-1 2024	745.265		745.265
Resultaatbestemming voorgaand boekjaar	1.437.249	140.716	1.577.965
Toevoegingen			
Onttrekkingen			
Saldo per 31-12-2024	2.182.514	140.716	2.323.230

De inburgeringsvoorzieningen (zowel bestemmingsreserve Inburgering als Onderwijsroute) worden bekostigd uit de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen. Deze middelen worden voor een inburgeraar over drie jaar beschikbaar gesteld. De uitgaven verlopen dus ook over drie jaar. Dat betekent dat de niet bestede middelen gereserveerd dienen te worden. In deze jaarstukken wordt een voorstel tot resultaatbestemming gedaan om een bedrag van € 3.216.338 te reserveren voor inburgeringsvoorzieningen. Die middelen zullen besteed worden aan voornamelijk leerroutes. Voor de SPUK Onderwijsroute wordt een voorstel gedaan om een bedrag van € 92.697 te onttrekken aan de reserve vanwege de inzet van deze middelen in 2024.

Voorgestelde bestemmingsreserve Inburgering	€ 3.216.338
Voorgestelde onttrekking bestemmingsreserve Onderwijsroute	€ -92.697
Resultaat bedrijfsvoering	<u>€ 1.004.500</u>
Gerealiseerd resultaat	€ 4.128.142

Voorziening

Voorziening voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten.

Voorziening verlof	Totaal
Saldo per 1-1 2024	118.938
Toevoegingen	295.924
Vrijgevallen bedragen	-60.221
Saldo per 31-12-2024	354.641

In de cao is de mogelijkheid tot verlofsparen opgenomen voor medewerkers. Onder verlofsparen vallen de opgespaarde uren die specifiek bedoeld zijn als verlofsparen, maar ook de overmatige bovenwettelijke verlofuren. Dat betekent dat verlof over meerdere jaren kan worden opgenomen. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden.

Vier medewerkers hebben in 2024 gebruik gemaakt hiervan. Totaal hebben we een bedrag van € 60.221 laten vrijvallen om deze kosten te dekken.

Vlottende passiva

Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Crediteuren	€	336.190
Af te dragen loonheffing en premies	€	883.190
Af te dragen pensioenpremies	€	181.042
Betalingen aan klant	€	5.565.198
Af te dragen loonheffing uitkeringen	€	1.979.241
Overig	€	4.370
Totaal	€	8.949.232

Vorderingen cliëntdebiteuren	€	4.620.409
Vorderingen kapitaalverstrekkingen	€	956.967
Totaal overige schulden	€	14.526.608

Overlopende passiva

De Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume dienen onder de overlopende passiva te worden verantwoord.

Voorzieningen dub debiteuren	€	2.396.414
Debiteuren Suite	€	-7.974.274
Dotaties	€	-9.482.082
Afrekening mutaties	€	15.029.762
TP kosten in 2024	€	525.183
Afrekening debiteuren 2024	€	421.347
Afrekening programma's 2024	€	474.349
Overige te betalen bedragen	€	978
Totaal	€	1.391.679

Dit saldo is ruim 3 miljoen lager dan het bedrag op de beginbalans. Dit verschil heeft te maken met de afrekening van de programma's. In 2023 hebben we 2,3 miljoen euro méér uitgekeerd aan de gemeenten vanwege overschotten op de begroting. Twee miljoen hiervan was op programma inburgering. In 2023 is 2.025.088 terugbetaald aan de gemeenten en in 2024 hebben we 10.587 overschot gehad ten opzichte van de begroting.

De overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.

Verloop vooruitontvangen bedragen	Mutaties	Saldo
Stand 01-01-2024		-2.602.954
Correctie aflossing bedrijfskapitaal 2023	-452.465	
Vooruitontvangen bedragen 1e kw 24	1.673.934	
Totaal afrekening 2023		1.221.469
Mutaties 2024		
Ontvangen voorschotten	-711.100	
Overige overlopende passiva	-63.647	
Totaal mutaties 2024		-774.747
Stand 31-12-2024		-2.156.232

Niet in de balans opgenomen rechten en verplichtingen

Langlopende financiële verplichtingen

Het Werkplein Hart van West-Brabant is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- Huurovereenkomst locatie Etten-Leur. Huurovereenkomst t/m 31 december 2024 is niet in de huidige hoedanigheid verlengd. I.v.m. de verbouwing van de locatie Roosendaalseweg 4 is een nieuwe overeenkomst in de maak. Naar alle waarschijnlijkheid zal dit een contract met een looptijd van 10 jaar zijn (vanaf 1 januari 2025).
- Dienstverleningsovereenkomst ondersteunende diensten (gemeente Etten-Leur), circa € 379.224 per jaar. Dit betreft de ondersteuning op het gebied van financiën, personeel & organisatie. Deze overeenkomst is gestart op 1 januari 2015 voor een looptijd van 5 jaar en wordt steeds stilzwijgend verlengd met 5 jaar. Vanaf 2020 is er een overeenkomst met gemeente Roosendaal voor KCC-telefonie (€ 58.305,50 per jaar) en enkele afzonderlijke taken zoals inkoopadviezen. Deze overeenkomst wordt vanaf 2025 steeds stilzwijgend verlengd voor 1 jaar met een opzegtermijn van 3 maanden.
- Onderhoudsovereenkomst programmatuur betaalsysteem (Suite) (circa € 235.825 per jaar). Looptijd is 4 jaar vanaf februari 2019. Binnen de overeenkomst is de afspraak gemaakt dat na de looptijd van 4 jaar het Werkplein de mogelijkheid heeft om, met een maximum van 6 jaar, het contract telkens met 1 jaar te verlengen. Tot op heden heeft deze jaarlijkse verlening plaatsgevonden. Eind 2028 stopt deze overeenkomst.

Het Werkplein beschikt over een groot aantal inhuurcontracten die het Werkplein is aangegaan. Het uitgangspunt is om contracten korter dan een jaar aan te gaan.

Gebeurtenissen na balansdatum

Er is geen sprake van gebeurtenissen na balansdatum.

Overzicht van baten en lasten in de jaarrekening met toelichting

In 2024 bedroegen de totale lasten van het Werkplein € 119.087.819.

De baten bedroegen € 123.215.960. Er is sprake van een voordelig resultaat van € 4.128.146.

Hiervan is € 1.004.500 resultaat op de bedrijfsvoering.

In de programmaverantwoording is voor de programma's Werk en Participatie, Inkomen, Inkomensondersteuning en Inburgering in de paragraaf 3.1.4 ("Wat mag het kosten?") een analyse opgenomen van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten. De plustaken (Tozo, Leefgeld Oekraïners, Energietoeslag, Alleenverdienersproblematiek, Voorzieningenwijzer en de KOT) worden daar ook toegelicht. In de jaarrekening is voor het programma Bedrijfsvoering een analyse opgenomen in de volgende paragraaf (6.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering). De analyse van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening is opgenomen in de programmaverantwoording. Deze analyse maakt onderdeel uit van de jaarstukken.

Er is in 2024 geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien ad € 50.000.

Overzicht van baten en lasten jaarrekening 2024	Begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's:									
Programma Werk en Participatie		5.909.886	5.909.886		7.236.869	7.236.869	113.147	7.133.231	7.020.084
Programma Inkomen	1.014.962	70.392.642	69.377.680	1.203.764	78.618.890	77.415.125	1.029.802	79.179.531	78.149.729
Programma Inkomensondersteuning	618.705	9.250.354	8.631.649	655.670	10.571.158	9.915.488	753.544	10.275.197	9.521.653
Programma Inburgering		3.295.967	3.295.967		5.610.483	5.610.483		2.383.559	2.383.559
Onderwijsroute					185.393	185.393	6.781	259.786	253.005
Extra taken vluchtelingenwerk		221.963	221.963		276.250	276.250		276.516	276.516
Tozo regelingen						-	4.240		-4.240
Leefgeld Oekraïners					879.375	879.375	15.723	829.100	813.376
Energietoeslag					285.600	285.600		286.400	286.400
Alleenverdienersproblematiek					119.475	119.475		11.539	11.539
Subtotaal programma's	1.633.667	89.070.812	87.437.145	1.859.434	103.783.493	101.924.059	1.923.238	100.634.858	98.711.621
Programma Bedrijfsvoering	2.236.483	20.768.617	18.532.134	3.396.598	21.772.394	18.375.796	1.081.665	18.452.961	17.371.296
Totaal	3.870.150	109.839.429	105.969.279	5.256.032	125.555.887	120.299.855	3.004.902	119.087.819	116.082.917

Algemene dekkingsmiddelen:	Begroting 2024			Begroting 2024 na wijziging			Jaarrekening 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdragen Programma's:									
Bedrijfsvoering	18.532.134		18.532.134	18.375.796		18.375.796	18.375.797		18.375.797
Programma Werk en Participatie	5.909.886		5.909.886	7.236.869		7.236.869	7.020.084		7.020.084
Programma Inkomen	69.377.680		69.377.680	77.415.125		77.415.125	78.149.729		78.149.729
Programma Inkomensondersteuning	8.631.649		8.631.649	9.915.488		9.915.488	9.521.653		9.521.653
Programma Inburgering	3.295.967		3.295.967	5.610.483		5.610.483	5.599.896		5.599.896
Onderwijsroute				185.393		185.393	160.308		160.308
Extra taken vluchtelingenwerk	221.963		221.963	276.250		276.250	276.516		276.516
Tozo regelingen						-	-4.240		-4.240
Leefgeld Oekraïners				879.375		879.375	813.376		813.376
Energietoeslag				285.600		285.600	286.400		286.400
Alleenverdienersproblematiek				119.475		119.475	11.539		11.539
Totaal algemene dekkingsmiddelen	105.969.279		105.969.279	120.299.855		120.299.855	120.211.058		120.211.058
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	109.839.429	109.839.429	-	125.555.887	125.555.887	-	123.215.960	119.087.819	4.128.142
Gerealiseerd resultaat									4.128.142

Tabel: Overzicht van Baten en Lasten per programma 2024

In dit document wordt een voorstel gedaan aan het Algemeen Bestuur om van het gerealiseerd resultaat een bedrag van € 3.216.338 te storten in de bestemmingsreserve Inburgering en een bedrag van € 92.697 te onttrekken aan de bestemmingsreserve Onderwijsroute.

In de baten bij programma bedrijfsvoering (ad € 3.396.598) zijn ook bijdragen van de gemeenten gepresenteerd. Het betreft bijdragen ten behoeve van de plustaken, ad € 374.097 in de jaarrekening. In de gewijzigde begroting gaat het om een bedrag van € 485.017. Wij hebben hiervoor gekozen, omdat de onderliggende lasten in de bedrijfsvoering zijn verwerkt.

Overzicht van de structurele toevoegingen en onttrekkingen aan reserves.

Er zijn geen structurele toevoegingen en onttrekkingen aan de reserves geweest in 2024.

6.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering

Bij de begroting voor 2024 zijn door de gemeenteraden een aantal financiële begrotingsuitgangspunten aangegeven. Hier wordt de navolging daarvan aangegeven.:

Nr.	Richtlijn begroting Financieel	Toepassing
1	We verwachten van het bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) dat zij een structureel sluitende meerjarenbegroting 2024-2027 aanbiedt aan de deelnemers. De GR vermeldt duidelijk de uitgangspunten die gebruikt zijn voor de begroting 2024. In de begroting 2024 neemt de GR ook een overzicht op met de bijdragen (2024 t/m 2027) per deelnemer.	De begroting voor 2024 was sluitend. In de bijlagen is de gemeentelijke bijdragen voor 2024 opgenomen.
2	De begroting wordt opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Er worden dus geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting opgenomen, behalve als dit eerder door het (Algemeen) Bestuur is besloten.	In de begroting voor 2024 was geen nieuw beleid opgenomen.
3	De begroting bevat een overzicht met het verloop van de (bestemmings)reserves. In dit overzicht is te zien wanneer de reserve wordt ingezet en voor welk bedrag per jaar. Hierin wordt ook het doel van de reserve omschreven. Wanneer een reserve 2 jaar of langer niet wordt ingezet, dan legt de GR deze reserve in de besluitvorming bij de ontwerpbegroting voor. Het uitgangspunt is dat deze reserve op dat moment vrijvalt. Wordt er niet besloten tot vrijval dan geeft de GR in de ontwerpbegroting de planning en het doel van de uitgaven voor deze reserve opnieuw aan.	In deze paragraaf is het verloop van de bestemmingsreserves voor de WI 2021 en onderwijsroute opgenomen. Dit heeft een dynamisch verloop en is onder andere afhankelijk van de instroom asielzoekers en de daaruit voortkomende statushouders.
4	De bijdrage van de deelnemende gemeenten in de begroting 2024 stijgt maximaal met de geldende cao-indexering en de prijsontwikkeling uit de septembercirculaire 2022 (of een actuelere circulaire). Ook wijzigt de bijdrage wanneer er wijzigingen zijn in de kwantiteit van de dienstverlening die de deelnemers afnemen.	De begroting 2024 is eenmaal (1 ^e begrotingswijziging 2024) aangepast. De loonkosten zijn op basis van de CAO 2024-2025 aangepast.
5	In de ontwerpbegroting worden de mogelijkheden beschreven om de bijdrage van de deelnemende gemeenten te verminderen, bijvoorbeeld door besparingen voor te stellen of beleidsinhoudelijke keuzes aan te geven.	De begroting 2024 is eenmaal aangepast aan de gewijzigde omstandigheden (Toename Buig door stijging minimumloon en extra taken gemeenten)
6	Een positief resultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemers. De GR kan hier alleen van afwijken door een duidelijk en gemotiveerd voorstel voor	Het positieve resultaat bedrijfsvoering wordt aan de gemeenten uitgekeerd.

	resultaatbestemming voor te leggen aan het Algemeen Bestuur.	
7	In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing beschrijft de GR de risico's met de meeste impact en de getroffen beheersingsmaatregelen.	De risico's zijn in paragraaf 4.4 toegelicht.
	Aanvullende financiële richtlijnen begroting 2024	
1	De op het Werkplein HvWB betrekking hebbende ramingen en effecten van de ketensamenwerking worden herkenbaar in een afzonderlijke paragraaf in de begroting 2024 opgenomen. Het Werkplein HvWB zorgt ervoor dat haar begroting op dit punt aansluit bij de begrotingen van het WVS en de ISD Brabantse Wal.	Zie paragraaf 2.1.5
2	Het Werkplein maakt een onderbouwde meerjarige prognose van het aantal bijstandontvangers per gemeente.	Dit is in de begroting voor 2024 opgenomen.
3	Het Werkplein neemt in de bijlagen van de begroting een overzicht op met het verloop van de vaste en tijdelijke formatie sinds 2015. Hieruit blijkt welke mutaties er sinds 2015 in de formatie zijn doorgevoerd en met welke reden en de besluitvorming hierover.	Dit is in de begroting voor 2024 opgenomen.
4	Het Werkplein verschaft in de diverse P&C-documenten inzicht in de stand van de vorderingen en de voorziening dubieuze debiteuren.	Dat is in de jaarrekening 2024 opgenomen.

De kosten van bedrijfsvoering bedroegen in 2024 € 18.452.961. De baten bedrijfsvoering bedroegen € 1.081.665 De algemene dekkingsmiddelen zijn 18.375.797. Per saldo is er sprake van een voordelig resultaat van € 1.004.500 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024.

Kosten Bedrijfsvoering	Jaarrekening 2023	Begroting 2024	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Verschil
Lasten					
Loonkosten	16.071.197	16.855.098	17.778.504	14.834.970	-2.943.534
Overige loonkosten	328.770	379.344	374.742	352.466	-22.276
Overige personeelskosten	378.182	342.949	376.216	444.086	67.870
Organisatiekosten	192.910	133.939	146.163	73.224	-72.939
Ondersteunende diensten	633.133	647.909	394.169	387.124	-7.045
Huisvestingskosten	472.422	434.200	486.115	452.333	-33.782
Facilitaire kosten	389.642	336.857	369.681	338.870	-30.811
Financiën	-41.613	72.761	98.261	101.433	3.172
Juridische kosten	14.883	17.500	35.000	5.846	-29.154
Communicatie	72.842	13.670	13.670	58.806	45.136
ICT kosten	1.223.479	1.484.390	1.649.873	1.403.803	-246.070
Onvoorzien	0	50.000	50.000	0	-50.000
Totaal lasten	19.735.848	20.768.617	21.772.394	18.452.961	-3.319.433
Baten					
Rentebaten			600.000	570.196	-29.804
Bijdrage plustaken gemeenten	132.382		260.772	274.269	13.497
Bijdrage gemeenten uitvoering Energietoelage	406.462		30.240	30.240	0
Bijdrage gemeenten uitvoering leefgeld Oekrainers	12.582		20.898	12.513	-8.385
Vrijval reservering uitvoeringskosten Tozo 2020-2022	171.140		0		0
Baten overig	287.918		75.000	137.372	62.372
Doorberekende loonkosten*	2.236.483	2.236.483	2.236.483		-2.236.483
Bijdrage uitvoering alleenverdieners			173.205	57.075	-116.130
Vrijval reserve DIV/archief	70.981		0		0
Vrijgevallen jaarresultaat org.ontw.	87.593		0		0
Totaal baten	3.405.541	2.236.483	3.396.598	1.081.665	-2.314.933
Saldo van lasten en baten	16.330.307	18.532.134	18.375.796	17.371.296	-1.004.500
Bijdragen gemeenten					
Etten-Leur	3.013.095	3.338.306	3.310.155	3.310.155	0
Halderberge	1.992.895	2.189.505	2.171.054	2.171.054	0
Moerdijk	2.219.206	2.434.200	2.413.645	2.413.645	0
Roosendaal	7.415.027	8.011.426	7.943.771	7.943.771	0
Rucphen	1.413.876	1.505.403	1.492.755	1.492.755	0
Zundert	1.022.446	1.053.293	1.044.417	1.044.417	0
Totaal bijdragen gemeenten	17.076.546	18.532.133	18.375.797	18.375.797	0
Resultaat	746.238			1.004.501	-1.004.500

Tabel: Overzicht van Baten en Lasten Bedrijfsvoering 2024

* Doorberekende loonkosten betreffen loonkosten die van de bedrijfsvoering worden doorbelast naar programma Werk en Participatie. Wij zien deze doorbelasting niet meer als baten maar als verlaging van de kosten in de jaarrekening 2024.

In de hierboven genoemde baten zijn ook bijdragen van de gemeenten gepresenteerd. Het betreft bijdragen ten behoeve van de plustaken, ad € 374.097 in de jaarrekening. In de gewijzigde begroting gaat het om een bedrag van € 485.017. Wij hebben hiervoor gekozen, omdat de onderliggende lasten in de bedrijfsvoering zijn verwerkt.

Toelichting gewijzigde begroting 2024 ten opzichte van de begroting 2024

De 3 grootste wijzigingen zijn:

- De toename loonkosten € 923.406 zijn gebaseerd op een kleine formatie-uitbreiding en extra inzet op plustaken zoals de voorzieningenwijzer en alleenverdienersproblematiek. Daarnaast is sprake van een cao-loonsverhoging voor het jaar 2024.
- De daling van de ondersteunende diensten € 253.740 is toe te schrijven aan de overgang van het secretariaat en de financieel ondersteuner financiële administratie vanuit gemeente Etten-Leur naar het Werkplein.
- De toename van de ICT-kosten € 165.483 wordt veroorzaakt door de samenwerking op informatiegebied bij de ICT WBW deelnemers en een afrekening 2023 van ICT WBW voor extra kosten infrastructuur en bedrijfsvoering.

Toelichting resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2024

Loonkosten/inhuur € 2.943.534 voordeliger.

Voor een groot deel, € 2.314.933 heeft het te maken met de presentatie. In de primaire en gewijzigde begroting deden we de doorbelaste loonkosten aan programma werk en participatie opnemen in de baten. In de presentatie mogen we met dit bedrag de baten niet meer verhogen en dus brengen we de doorbelaste kosten in mindering op de lasten.

Op de loonkosten resteert er € 707.051 voordeliger.

De loonkosten zijn lager uitgevallen als gevolg van:

- Voor het team Werkpunt en Inburgering is voor de functie van regiehouder rekening gehouden met een extra formatie van 1,5 i.v.m. de extra taakstelling statushouders. Dat geldt ook voor de administratieve ondersteuning waar 2 formatieplaatsen voor zijn begroot. Deze zijn niet ingevuld in 2024. Hierdoor is een voordeel ontstaan van € 293.900.
- Binnen team Kwaliteit zijn een aantal formatieplaatsen van medewerkers die met pensioen zijn gegaan nog niet ingevuld en binnen applicatiebeheer zijn diverse vacatures pas later ingevuld. Hier is een voordeel ontstaan van € 198.270
- Het begrote budget voor inhuur bij team bedrijfsondersteuning is niet benut omdat de inhuur hier niet duurder bleek uit te vallen dan de reguliere loonkosten. Het voordeel betreft hier € 76.672.
- Binnen team Ontwikkeling staan nog ruim 1,5 formatieplaatsen open. Dit levert een voordeel op van € 138.000
- Voor alle teams zien we door tussentijdse personeelswijzigingen en lagere inschaling een voordeel in de loonkosten ontstaan.
- Een nadelig effect zijn de loonkosten van de gebruikersondersteuner die oorspronkelijk opgenomen was in de begroting onder de ICT kosten. (€ 60.000) en het opnemen van een voorziening voor verlofsparen en de RVU-regeling (€ 235.702)

Overige loonkosten € 22.276 voordeliger

Het voordeel heeft voornamelijk te maken met lagere kosten voor thuiswerkvergoeding € 20.500. We zien dat steeds meer medewerkers na de corona periode weer naar kantoor toe komen.

Overige personeelskosten € 67.870 nadeliger

De overige personeelskosten betreffen de kosten van opleidingen, personeelsvereniging, arbozorg en representatieve kosten. In 2024 zijn er echter ook kosten verantwoord inzake projecten die uitgevoerd zijn door de Young Professionals (€ 8.400) voor alle medewerkers van het Werkplein. Er zijn in het kader van de vitaliteit, stoelmassages aangeboden (€ 4.872). In 2024 zijn diverse coaching- en loopbaantrajecten ingezet (€ 37.500). In 2024 is o.a. een nieuwjaarslunch en een najaarsbarbecue

georganiseerd wat extra kosten met zich heeft meegebracht (€ 8.593) De opleidingskosten zijn € 2.800 hoger uitgevallen.

Organisatiekosten € 72.939 voordeliger

Dit betreft voornamelijk de kosten van het onderzoek naar de hoofdstructuur/formatie van het Werkplein. Er is nog wel een adviesbureau ingezet maar omdat deze een grote link heeft met de opleidingen zijn deze onder de overige personeelskosten verantwoord (€ 46.600). In 2023 is een verplichting opgenomen inzake het onderzoek naar sociale veiligheid. In dit onderzoek zijn minder werkzaamheden tot uiting gekomen waardoor we er een lagere kostenpost uit voortgekomen is (€ 24.859).

Ondersteunende diensten € 7.045 voordeliger

Dit betreft de dienstverlening voor HRM en financiële ondersteuning.

Huisvestingskosten € 33.782 voordeliger

Voor de locatie Dunantstraat Roosendaal zijn geen huurkosten meer gerealiseerd. (€ 24.085)

Facilitaire kosten € 30.811 voordeliger

Qua facilitaire kosten vallen de frankeerkosten € 10.427 lager uit. De kantoorartikelen en printkosten vallen ongeveer € 3.000 lager uit. De kosten van lidmaatschappen € 4.200 hoger. Daarentegen hebben we een voordelig verschil bij de kosten voor archiefbeheer en regionaal archief (19.000)

Financiële kosten € 3.172 nadeliger

Dit betreft nog een doorloop van de opstartkosten van de nieuwe accountant die vanaf boekjaar 2023 de controle uitvoert.

Communicatie € 45.136 nadeliger

In de begrotingstabel zijn de budgetten voor communicatie en juridische kosten met elkaar verwisseld. Dat geeft vertekende voor- en nadelen t.o.v. de werkelijke realisatie. Bij communicatie is er sprake van een nadeel van € 23.806. Dit is te wijden aan de werving voor de vacature van directeur (€ 9.000) en diverse drukwerkkosten voor o.a. de voorzieningenwijzer en kerstkaarten die aan onze inwoners zijn verstuurd (€ 15.859).

Juridische kosten € 29.154 voordeliger

In de begrotingstabel zijn de budgetten voor communicatie en juridische kosten met elkaar verwisseld. Dat geeft vertekende voor- en nadelen t.o.v. de werkelijke realisatie. Bij juridische kosten is er sprake van een voordeel van € 7.824. Dit komt door minder zittingen van de bezwarencommissie, onder meer door minder bezwaarschriften en minder complexe bezwaarschriften.

ICT-kosten € 246.070 voordeliger

De lagere kosten komen voornamelijk door:

- In de raming is rekening gehouden met gebruikersondersteuning en werkplekbeheer ad € 60.000. Hiervoor is uit ons bestand een medewerker aangetrokken. Die kosten zijn verantwoord onder de loonkosten.
- Een inlener i.v.m. het project samenwerking informatie is onder de loonkosten inhuur personeel verantwoord (22.400).
- Voor het project Samenwerking informatie zijn minder uitgaven gedaan dan geraamd (€ 49.000). Project heeft nog een doorloop in 2025.
- Lagere afschrijvingskosten i.v.m. een lagere investering in 2024 (€ 10.058)
- Latere start Implementatie Azure (€ 70.433)

- Project teamsbellen (€ 27.576)

Baten

De baten/ontvangsten zijn in 2024 € 2.314.933 nadeliger uitgevallen.

Dit bestaat voornamelijk uit:

De doorbelasting vanuit bedrijfsvoering naar programma Werk en Participatie hebben we wel gedaan maar in plaats van deze als zowel baten als lasten op te nemen in de bedrijfsvoering hebben we voor € 2.236.483 de lasten verlaagd.

De rentebaten zijn bijna € 30.000 lager uitgevallen dan geraamd. De bijdragen voor de uitvoeringskosten van de alleenverdienersproblematiek zijn lager uitgevallen (€ 116.130) aangezien de daadwerkelijke aanvragen achterblijven op de prognoseaantallen en gezien de complexiteit van de aanvraag nog niet alle betrokken inwoners persoonlijk benaderd zijn. De bijdragen voor de werkgroep KOT (Kinderopvangtoeslag) zijn hoger uitgevallen op basis van de daadwerkelijke inzet (€ 13.497) Van Flex West-Brabant is € 51.972 aan betaalde fees over 2023 ontvangen.

Bijdrage gemeenten

De verwachte lasten voor 2024 zijn al bij de 1^e begrotingswijziging 2024 met € 1.003.777 verhoogd. Dat was voornamelijk vanwege de cao voor samenwerkingsverbanden en gemeenten en een aantal plustaken waaronder de uitvoeringskosten voor de voorzieningenwijzer. De verwachte baten zijn in de 1^e begrotingswijziging verhoogd met € 1.160.115. De bijdragen van de gemeenten werden verlaagd met € 156.338.

6.2 Incidentele baten en lasten

In de jaarrekening is sprake van enkele incidentele lasten en baten. Hieronder worden deze posten vermeld.

Incidentele lasten en baten	Baten	Lasten
Bedrijfsvoering:	Baten	Lasten
Bijdrage gemeenten uitvoering leefgeld Oekrainers	12.513	12.513
Bijdrage gemeenten uitvoering Energietoeslag	30.240	30.240
Bijdrage gemeenten uitvoering Alleenverdieners problematiek	57.075	57.075
Bijdrage gemeente Roosendaal KOT	39.996	39.996
Bijdrage Samenwerking informatie	42.046	42.046
Bijdrage derden	10.847	10.847
Voorziening verlofsparen/RVU		235.702
Totaal	192.717	428.419

Tabel: Incidentele baten en lasten 2024

Leefgeld Oekrainers UITVOERINGSKOSTEN	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Mutaties
Etten-Leur	0	0	0	0
Halderberge	170	0	0	0
Moerdijk	5.908	7.869	5.203	-2.666
Roosendaal	5.993	11.610	6.708	-4.902
Rucphen	510	1.419	602	-817
Zundert	0	0	0	0
Totaal bijdragen gemeenten	12.581	20898	12513	-8.385

Tabel: Uitvoeringskosten Leefgeld Oekraïners 2024

Energietoeslag UITVOERINGSKOSTEN	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Mutaties
Etten-Leur	71.653	5.504	5.504	0
Halderberge	47.365	3.538	3.538	0
Moerdijk	52.864	4.052	4.052	0
Roosendaal	176.714	12.943	12.943	0
Rucphen	33.523	2.570	2.570	0
Zundert	24.343	1.633	1.633	0
Totaal bijdragen gemeenten	406.461	30240	30240	0

Tabel: Uitvoeringskosten Energietoeslag 2024

Alleenverdienersproblematiek UITVOERINGSKOSTEN	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Vershil
Etten-Leur	15.505	8.155	-7.350
Halderberge	28.705	10.330	-18.375
Moerdijk	22.105	7.405	-14.700
Roosendaal	83.155	21.415	-61.740
Rucphen	11.380	5.500	-5.880
Zundert	12.355	4.270	-8.085
Totaal	173.205	57075	-116130

Tabel: Uitvoeringskosten Alleenverdienersproblematiek 2024

KOT ROOSENDAAL	Jaarrekening 2023	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Vershil
Roosendaal	132.382	26.400	39.996	13.596
Totaal bijdragen gemeenten	132.382	26.400	39.996	13.596

Tabel: Kosten ondersteuning gemeente Roosendaal Kinderopvangtoeslag 2024

- De incidentele baten betreffen de volgende zaken:
- Met de gemeente Roosendaal zijn afspraken gemaakt over de inzet van personeel in de werkgroep Kinderopvang toeslagaffaire (€ 39.996).
- Vanwege de mogelijkheid tot verlofsparen is in 2024 een storting ad € 235.702 nodig.
- Voor de uitvoering van de energietoeslag zijn € 30.240 aan kosten gemaakt. Deze zijn door de gemeenten vergoed.
- Voor gemeenten betalen we het leefgeld van de Oekraïners uit. Daarvoor betalen zij beperkte uitvoeringskosten van € 12.513
- Voor de uitvoering van de alleenverdienersproblematiek zijn € 57.075 aan kosten gemaakt. Deze zijn door de gemeenten vergoed.
- In 2024 is sprake geweest van een tijdelijke detachering van 1 medewerker € 10.847.
- In het kader van de samenwerking Informatie hebben een aantal doorbelastingen plaatsgevonden naar de andere deelnemers € 42.046

6.3 Informatie wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

Het voor het Werkplein Hart van West-Brabant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2024 € 233.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Bezoldiging topfunctionarissen

1a. Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13^e maand van de functievervulling.

Gegevens 2024				
bedragen x € 1		M.Does		J.M. Dekker
Functiegegevens ⁵		Directeur Werkplein HvWB		Wvd Directeur Werkplein HvWB
Aanvang ⁶ en einde functievervulling in 2024		01-01 t/m 30-09		01-10 t/m 31-12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1		1
Dienstbetrekking? ⁸		ja		ja
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		98.110		30.663
Beloningen betaalbaar op termijn		15.346		4.626
Subtotaal		113.456		35.289
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		174.432		58.568
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag ¹¹		N.v.t.		N.v.t.
Bezoldiging		113.456		35.289
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan ¹²		N.v.t.	N.v.t.	N.v.t. N.v.t.
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling ¹³		N.v.t.		N.v.t.
Gegevens 2023 ¹⁴				
bedragen x € 1		M. Does		
Functiegegevens ⁵		Directeur HvWB		
Aanvang en einde functievervulling in 2023		01-01 t/m 31-12		
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte) ⁷		1		
Dienstbetrekking? ⁸		ja		
Bezoldiging ⁹				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen		118.024		
Beloningen betaalbaar op termijn		19.606		
Subtotaal		137.630		
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum ¹⁰		223.000		
Bezoldiging		137.630		

1d. Topfunctionarissen met een totale bezoldiging van € 2.100 of minder

Gegevens 2024	
NAAM TOPFUNCTIONARIS	FUNCTIE
M.A.C.M.J. van Ginderen	Voorzitter AB 01-01 t/m 31-12 Voorzitter DB 01-01 t/m 31-12
G.J. Blom	Lid AB 01-01 t/m 31-12
T.C. Melisse	Lid AB 01-01 t/m 31-12 Lid DB 01-01 t/m 31-12
L.F.E.A. Matthijssen – de Jong	Lid AB 01-01 t/m 31-12
J.M.J.C. van Steen	Lid AB 01-01 t/m 31-12
M.J. Verwijmeren	Vice-voorzitter AB 01-01 t/m 31-12 Vice-voorzitter DB 01-01 t/m 31-12

overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld

In de herziening van het BBV wordt voorgeschreven dat de colleges (bestuur gemeenschappelijke regeling) de ramingen en realisatiecijfers die zij moeten leveren voor de begrotingsuitvoering, indelen aan de hand van taakvelden, waaraan de bijbehorende baten en lasten moeten worden toegerekend. De gegevens dienen ook gebruikt te worden voor de financiële informatie die gemeenten/Werkplein aan het CBS moeten aanleveren om te voorzien in de informatiebehoefte van het Rijk, de EU en het CBS in verband met landelijke statistieken en ten behoeve van onderzoeksdoeleinden. Onderstaand zijn de realisatiecijfers van 2024 verdeeld naar taakvelden.

Uitgangspunten zijn de volgende:

- Alle directe kosten worden aan een taakveld toegerekend, denk hierbij aan de kosten van uitkeringen, minimabeleid maar ook re-integratie activiteiten. De kosten van programma Werk en Participatie zijn geheel toegerekend aan Taakveld Arbeidsparticipatie (6.5). De kosten van programma Inkomen en Inkomensondersteuning zijn geheel toegerekend aan Taakveld Inkomensregelingen (6.3). De kosten van Inburgering (inclusief Onderwijsroute en Extra taken vluchtelingenwerk) zijn toegekend aan Taakveld Samenkracht en burgerparticipatie (6.1).
- Van de bedrijfsvoeringskosten vallen alle kosten onder overhead tenzij een directe relatie met een taakveld hebben. Voor het Werkplein zijn de loonkosten van medewerkers die direct met de uitvoering van de taken arbeidsparticipatie en inkomensregelingen aan die taakvelden toegerekend. De overige loonkosten vallen onder overhead.

Taakveld	Begroting 2024 na wijziging	Jaarrekening 2024	Overhead (0.4)	Samenkracht en burgerparticipatie (6.1)	Inkomensregelingen (6.3)	Arbeids participatie (6.5)
Lasten						
Programma Werk en Participatie	7.236.869	7.133.231				7.133.231
Programma Inkomen	78.618.890	79.179.531			79.179.531	
Programma Inkomensondersteuning	10.571.158	10.275.197			10.275.197	
Programma Inburgering	5.610.483	2.383.559		2.383.559		
Onderwijsroute	185.393	259.786		259.786		
Extra taken vluchtelingenwerk	276.250	276.516		276.516		
Leefgeld Oekrainers	879.375	829.100			829.100	
Energietoeslag	285.600	286.400			286.400	
Alleenverdienersproblematiek	119.475	11.539			11.539	
Bedrijfsvoering:	19.535.911	18.452.961	8.501.329		3.898.826	6.052.806
Totaal lasten	123.319.404	119.087.819	8.501.329	2.919.861	94.480.592	13.186.037
Baten						
Bedrijfsvoering	19.535.911	19.457.462	19.083.365		374.097	
Programma Werk en Participatie	7.236.869	7.133.231				7.133.231
Programma Inkomen	78.618.890	79.179.531			79.179.531	
Programma Inkomensondersteuning	10.571.158	10.275.197			10.275.197	
Inburgering	5.610.483	5.599.896		5.599.896		
Onderwijsroute	185.393	167.089		167.089		
Extra taken vluchtelingenwerk	276.250	276.516		276.516		
Leefgeld Oekrainers	879.375	829.100			829.100	
Energietoeslag	285.600	286.400			286.400	
Alleenverdienersproblematiek	119.475	11.539			11.539	
Totaal baten	123.319.404	123.215.960	19.083.365	6.043.501	90.955.863	7.133.231
Resultaat	0	4.128.142	10.582.036	3.123.641	-3.524.729	-6.052.806

Tabel: Overzicht van gerealiseerde baten en lasten per taakveld 2024

rechtmatigheids- verantwoording



Verantwoordelijkheid van het Dagelijks Bestuur

De baten en lasten alsmede de balansmutaties moeten getrouw in de jaarrekening worden opgenomen. Uit het getrouw opnemen van de baten en lasten alsmede de balansmutaties, blijken een drietal rechtmatigheidscriteria niet expliciet. Dit betreffen het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium. In deze rechtmatigheidsverantwoording licht het Dagelijks Bestuur toe in hoeverre bij de in de jaarrekening verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties het begrotings-, voorwaarden-, en misbruik- en oneigenlijk gebruik criterium zijn nageleefd. Dit houdt in dat de verantwoorde baten en lasten, alsmede de balansmutaties in overeenstemming zijn met door het Algemeen Bestuur vastgestelde kaders zoals de begroting en gemeentelijke verordeningen en met bepalingen in de relevante wet- en regelgeving. Bij de waarderingsgrondslagen in de jaarrekening is door het Algemeen Bestuur op 24 juni 2024 vastgestelde normenkader van de relevante wet- en regelgeving verder toegelicht.

Deze verantwoording hanteert een grensbedrag omdat alleen de van belang zijnde aspecten in de verantwoording hoeven te worden betrokken. Deze grens is door het Algemeen Bestuur bepaald en bedraagt 2% van de totale lasten inclusief toevoegingen aan de reserves en is daarmee vastgesteld op € 2.381.756.

De grondslag voor deze verantwoording is de Kadernota Rechtmatigheid 2024 van de Commissie BBV van oktober 2024.

Bevinding

Het dagelijks bestuur stelt vast dat de omvang van de in deze jaarrekening verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties die niet rechtmatig tot stand zijn gekomen bedrag 636.100 bedraagt. Dit is lager dan de daarvoor gestelde grens van € 2.381.756. Van de niet rechtmatig tot stand gekomen verantwoorde baten en lasten alsmede de balansmutaties is volgens het dagelijks bestuur overigens een bedrag van € 636.100 acceptabel op basis van door het algemeen bestuur vastgestelde afspraken.

Begrotingscriterium	Euro's
1A. Overschrijding lasten programma's (of indien van toepassing een ander door het Algemeen Bestuur vastgesteld autorisatieniveau)	€ 636.100
1B. Overschrijding investeringsbudgetten (kredieten)	€ -
2. Ongeautoriseerde reservemutaties	€ -
3. Overschrijding van baten en/of onderschrijding van lasten, investeringen en baten die niet tijdig tot een begrotingswijziging hebben geleid of niet tijdig aan het AB zijn gemeld.	€ -
Totaal begrotingsonrechtmatigheden	€ 636.100
4. Totaal van de begrotingsonrechtmatigheden (van onderdeel 1 en 2) dat past binnen het vooraf vastgestelde beleid en daarmee vooraf als acceptabel is geëvalueerd. In de rechtmatigheidsverantwoording wordt verwezen naar dit vooraf vastgestelde beleid. De niet -acceptabele begrotingsonrechtmatigheden worden inhoudelijk in de rechtmatigheidsverantwoording en in de paragraaf bedrijfsvoering toegelicht.	€ -
Voorwaardencriterium	
5. Inkopen ten onrechte niet Europees aanbesteed	€ -
M&O criterium	
6. Geen bevindingen.	
Totaal Onrechtmatigheden	€ 636.100
Waarvan acceptabel	€ 636.100
Waarvan niet-acceptabel	€ -

De geconstateerde afwijkingen betreft een begrotingsonrechtmatigheid vanwege overschrijding lasten ad € 636.100.

In de paragraaf bedrijfsvoering is op basis van de Kadernota rechtmatigheid van de commissie BBV en op basis van de afspraken met het algemeen bestuur aanvullende informatie opgenomen over de financiële rechtmatigheid. In deze paragraaf heeft het dagelijks bestuur ook beschreven welke actie hij onderneemt om vermelde afwijkingen in de toekomst te voorkomen.

Foutherstel 2023

In de jaarrekening 2023 hebben wij de begrotingsonrechtmatigheid voor een bedrag van € 5.194.629 weergegeven. Het blijkt dat de begrotingsonrechtmatigheid € 7.410.236 moet zijn. Het verschil hiertussen en daarmee de geconstateerde afwijking is dan € 2.215.607 en is daarmee materieel anders dan in de jaarrekening 2023 toegelicht.

SISA-bijlage bij de jaarrekening

SISA-bijlage bij de jaarrekening

Jaarlijks dient middels een bijlage bij de jaarrekening verantwoording te worden afgelegd over de besteding van een aantal specifieke uitkeringen. In deze bijlage zijn hiertoe een aantal kengetallen c.q. bedragen opgenomen. De exact in te vullen gegevens per regeling worden door het Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties via haar website beschikbaar gesteld.



Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties



SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2024 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 7-01-2025									
Verstrekkende	Uitkeringscode	Specifieke uitkering	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2024 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SISA tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) algemene bijstand	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ	
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			I.1 Participatiewet (PW)	I.1 Participatiewet (PW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAZ)	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAZ)	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06	
			1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 12.528.454	€ 266.410	€ 445.959	€ 0	€ 0	
			2 061655 Gemeente Halderberge	€ 8.069.982	€ 117.723	€ 352.884	€ 18.688	€ 38.084	
			3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 8.941.150	€ 86.708	€ 582.993	€ 821	€ 69.146	
			4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 31.623.119	€ 425.627	€ 1.182.262	€ 2.616	€ 105.223	
			5 060840 Gemeente Rucphen	€ 5.693.812	€ 28.981	€ 264.934	€ 646	€ 26.092	
			6 060879 Gemeente Zundert	€ 3.499.626	€ 31.731	€ 193.019	€ 23	€ 78.960	
			7						
			8						
			100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)		
			In de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
			I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze zelfstandigen (IOAZ)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11		
			1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 24.765	€ 12.030	€ 0		
			2 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 32.729	€ 25.974	€ 0		
			3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 21.711	€ 15.163	€ 0		
			4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 94.620	€ 72.419	€ 0		
			5 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0	€ 662	€ 0		
			6 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 15.724	€ 5.269	€ 0		
			7						
			8						
			100						
			Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (exclusief Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire		
			In de kolommen daarnaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam		
			I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)			
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Aard controle R Indicator: G2B/13	Aard controle R Indicator: G2B/14	Aard controle R Indicator: G2B/15	Aard controle D2 Indicator: G2B/16		
			1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 1.038.450	€ 0	€ 0	€ 216		
			2 061655 Gemeente Halderberge	€ 501.585	€ 1.457	€ 0	€ 0		
			3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 543.613	€ 0	€ 970	€ 0		
			4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 1.935.942	€ 1.167	€ 404	€ 0		
			5 060840 Gemeente Rucphen	€ 412.098	€ 0	€ 0	€ 0		
			6 060879 Gemeente Zundert	€ 417.475	€ 0	€ 0	€ 0		
			7						
			8						
			100						

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking), deel openbaar lichaam 2024	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) vanwege vanaf 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
		Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.						
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01	Aard controle R Indicator: G3B/02	Aard controle R Indicator: G3B/03	Aard controle R Indicator: G3B/04	Aard controle R Indicator: G3B/05	Aard controle R Indicator: G3B/06
		1 060777 Gemeente Elten-Leur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 5.384	€ 2.000	€ 0	€ 0	€ 0
		3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 24.644	€ 58.877	€ 0	€ 0	€ 0
		4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 1.151	€ 2.312	€ 0	€ 0	€ 0
		5 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 80.865	€ 7.951	€ 0	€ 0	€ 0
		6 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 25.478	€ 0	€ 0	€ 0
		7						
		8						
		100						
		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekking (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BOB in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekking BBZ in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07	Aard controle R Indicator: G3B/08	Aard controle R Indicator: G3B/09	Aard controle R Indicator: G3B/10	Aard controle R Indicator: G3B/11	Aard controle R Indicator: G3B/12
		1 060777 Gemeente Elten-Leur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		7						
		8						
		100						

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo), deel openbaar lichaam 2024	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (aflossing)
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden)			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.						
			Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/01	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/02	Aard controle R Indicator: G4B/03	Aard controle R Indicator: G4B/04	Aard controle R Indicator: G4B/05	Aard controle R Indicator: G4B/06
		1 060777 Gemeente Elten-Leur	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 775	€ 4.420	
		2 060777 Gemeente Elten-Leur	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 167	€ 66.682	
		3 060777 Gemeente Elten-Leur	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 153	€ 11.798	
		4 060777 Gemeente Elten-Leur	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 163	€ 2.102	
		5 060777 Gemeente Elten-Leur	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.458	
		6 061655 Gemeente Halderberge	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 255	€ 7.519	
		7 061655 Gemeente Halderberge	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 0	€ 35.917	
		8 061655 Gemeente Halderberge	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 312	€ 6.731	
		9 061655 Gemeente Halderberge	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		10 061655 Gemeente Halderberge	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		11 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 375	€ 8.561	
		12 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 49	€ 41.067	
		13 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 240	€ 7.134	
		14 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		15 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 14	€ 3.654	
		16 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 7.896	€ 11.209	
		17 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 84	€ 56.306	
		18 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 11.780	€ 15.924	
		19 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 294	€ 1.104	
		20 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 803	
		21 060840 Gemeente Rucphen	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 938	€ 4.642	
		22 060840 Gemeente Rucphen	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 477	€ 38.770	
		23 060840 Gemeente Rucphen	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 575	€ 7.171	
		24 060840 Gemeente Rucphen	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	
		25 060840 Gemeente Rucphen	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 23	€ 0	
		26 060879 Gemeente Zundert	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 402	€ 6.571	
		27 060879 Gemeente Zundert	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 82	€ 27.095	
		28 060879 Gemeente Zundert	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 295	€ 4.292	
		29 060879 Gemeente Zundert	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 45	€ 0	
		30 060879 Gemeente Zundert	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 85	€ 2.238	
		31						
		32						
		100						

		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverstrekking (jaar T)	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/07	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/08	Aard controle R Indicator: G4B/09	Aard controle R Indicator: G4B/10	Aard controle R Indicator: G4B/11	
1	060777	Gemeente Etten-Leur	Tozo1	€ 198	0	0	
2	060777	Gemeente Etten-Leur	Tozo2	€ 1.883	0	0	
3	060777	Gemeente Etten-Leur	Tozo3	€ 642	0	0	
4	060777	Gemeente Etten-Leur	Tozo4	€ 66	0	0	
5	060777	Gemeente Etten-Leur	Tozo5	€ 74	0	0	
6	061655	Gemeente Halderberge	Tozo1	€ 62	0	0	
7	061655	Gemeente Halderberge	Tozo2	€ 1.254	0	0	
8	061655	Gemeente Halderberge	Tozo3	€ 248	0	0	
9	061655	Gemeente Halderberge	Tozo4	€ 0	0	0	
10	061655	Gemeente Halderberge	Tozo5	€ 74	0	0	
11	061709	Gemeente Moerdijk	Tozo1	€ 21	0	0	
12	061709	Gemeente Moerdijk	Tozo2	€ 1.301	0	0	
13	061709	Gemeente Moerdijk	Tozo3	€ 457	0	0	
14	061709	Gemeente Moerdijk	Tozo4	€ 0	0	0	
15	061709	Gemeente Moerdijk	Tozo5	€ 107	0	0	
16	061674	Gemeente Roosendaal	Tozo1	€ 35	0	0	
17	061674	Gemeente Roosendaal	Tozo2	€ 2.779	0	0	
18	061674	Gemeente Roosendaal	Tozo3	€ 88	0	0	
19	061674	Gemeente Roosendaal	Tozo4	€ 55	0	0	
20	061674	Gemeente Roosendaal	Tozo5	€ 178	0	0	
21	060840	Gemeente Rucphen	Tozo1	€ 105	0	0	
22	060840	Gemeente Rucphen	Tozo2	€ 1.300	0	0	
23	060840	Gemeente Rucphen	Tozo3	€ 684	0	0	
24	060840	Gemeente Rucphen	Tozo4	€ 0	0	0	
25	060840	Gemeente Rucphen	Tozo5	€ 0	0	0	
26	060879	Gemeente Zundert	Tozo1	€ 41	0	0	
27	060879	Gemeente Zundert	Tozo2	€ 1.020	0	0	
28	060879	Gemeente Zundert	Tozo3	€ 196	0	0	
29	060879	Gemeente Zundert	Tozo4	€ 0	0	0	
30	060879	Gemeente Zundert	Tozo5	€ 93	0	0	
31							
32							
100							

		Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1,2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Levensonderhoud - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekkingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekkingen Tozo in jaar T i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire	
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
		Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/12	Aard controle n.v.t. Indicator: G4B/13	Aard controle R Indicator: G4B/14	Aard controle D2 Indicator: G4B/15	Aard controle R Indicator: G4B/16	
1	060777	Gemeente Etten-Leur	Tozo1	0	0	0	
2	060777	Gemeente Etten-Leur	Tozo2	0	0	0	
3	060777	Gemeente Etten-Leur	Tozo3	0	0	0	
4	060777	Gemeente Etten-Leur	Tozo4	0	0	0	
5	060777	Gemeente Etten-Leur	Tozo5	0	0	0	
6	061655	Gemeente Halderberge	Tozo1	0	0	0	
7	061655	Gemeente Halderberge	Tozo2	0	0	0	
8	061655	Gemeente Halderberge	Tozo3	0	0	0	
9	061655	Gemeente Halderberge	Tozo4	0	0	0	
10	061655	Gemeente Halderberge	Tozo5	0	0	0	
11	061709	Gemeente Moerdijk	Tozo1	0	0	0	
12	061709	Gemeente Moerdijk	Tozo2	0	0	0	
13	061709	Gemeente Moerdijk	Tozo3	0	0	0	
14	061709	Gemeente Moerdijk	Tozo4	0	0	0	
15	061709	Gemeente Moerdijk	Tozo5	0	0	0	
16	061674	Gemeente Roosendaal	Tozo1	0	0	0	
17	061674	Gemeente Roosendaal	Tozo2	0	0	0	
18	061674	Gemeente Roosendaal	Tozo3	0	0	0	
19	061674	Gemeente Roosendaal	Tozo4	0	0	0	
20	061674	Gemeente Roosendaal	Tozo5	0	0	0	
21	060840	Gemeente Rucphen	Tozo1	0	0	0	
22	060840	Gemeente Rucphen	Tozo2	0	0	0	
23	060840	Gemeente Rucphen	Tozo3	0	0	0	
24	060840	Gemeente Rucphen	Tozo4	0	0	0	
25	060840	Gemeente Rucphen	Tozo5	0	0	0	
26	060879	Gemeente Zundert	Tozo1	0	0	0	
27	060879	Gemeente Zundert	Tozo2	0	0	0	
28	060879	Gemeente Zundert	Tozo3	0	0	0	
29	060879	Gemeente Zundert	Tozo4	0	0	0	
30	060879	Gemeente Zundert	Tozo5	0	0	0	
31							
32							
100							

Wet inburgering 2021. Deel openbaar lichaam 2024	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen emast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T) (exclusief Rijk)	
Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden).		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
Het openbaar lichaam verantwoord hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.				
	Aard controle n.v.t. Indicator: G10B/01	Aard controle R Indicator: G10B/02	Aard controle R Indicator: G10B/03	
1	060777	Gemeente Etten-Leur	€ 535.260	€ 0
2	061655	Gemeente Halderberge	€ 341.848	€ 0
3	061709	Gemeente Moerdijk	€ 430.119	€ 0
4	061674	Gemeente Roosendaal	€ 701.630	€ 0
5	060840	Gemeente Rucphen	€ 197.966	€ 0
6	060879	Gemeente Zundert	€ 169.955	€ 0
7				
8				
20				

Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire, deel openbaar lichaam 2024 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) i.v.m. de hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire Deel openbaar lichaam			
	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: G12B/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: G12B/02	<i>Aard controle R</i> Indicator: G12B/03			
	1 060777 Gemeente Eten-Leur	€ 1.082	€ 0			
	2 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 0			
	3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 0			
	4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 0			
	5 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0			
	6 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0			
	7					
	8					
	20					
Onderwijsroute, deel openbaar lichaam 2024 Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen Deel openbaar lichaam	Bestedingen onderwijsroute (jaar T) Deel openbaar lichaam	Baten onderwijsroute (jaar T) (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T) Deel openbaar lichaam	Baten overige voorzieningen (jaar T) (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam	
	<i>Aard controle n.v.t.</i> Indicator: G13B/01	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13B/02	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13B/03	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13B/04	<i>Aard controle R</i> Indicator: G13B/05	
	1 060777 Gemeente Eten-Leur	€ 90.859	€ 0	€ 0	€ 0	
	2 061655 Gemeente Halderberge	€ 28.050	€ 0	€ 0	€ 0	
	3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 33.631	€ 0	€ 0	€ 0	
	4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 82.357	€ 0	€ 0	€ 0	
	5 060840 Gemeente Rucphen	€ 14.989	€ 0	€ 0	€ 0	
	6 060879 Gemeente Zundert	€ 9.900	€ 0	€ 0	€ 0	
	7					
	8					
	100					



overige gegevens

controleverklaring

De controleverklaring van de accountant wordt separaat aangeleverd.

bijlage

Staat van personele sterkte

STAAT VAN PERSONELE STERKTE					
	Primitieve begroting		Jaarrekening 2024		
Organisatie-eenheid	Aantal personeels-leden	Aantal formatie-plaatsen	Aantal personeels-leden	Aantal formatie-plaatsen ingevuld	Verschil
Huidig personeel					
Directeur	1	1	0	0,00	1
Directiestaf	12	9,13	6	4,78	4,35
Management/Gebiedsverbinders	8	8	3	2,89	5,11
Team Diagnose	40	37,1	40	35,47	1,63
Team Ontwikkeling	40	36,7	37	33,96	2,74
Team Werkpunt	33	27,9	27	25,54	2,36
Team Kwaliteit	39	34,7	40	36,07	-1,37
Team Bedrijfsondersteuning	45	37,88	45	36,13	1,75
Totaal huidig personeel	218	192,41	198	174,84	17,57
Van de beschikbare 192,41 fte zijn er 174,84 vast ingevuld. De rest is ingehuurd.					
Ultimo 2024 is er een openstaande vacature voor de directeur.					
Bij directiestaf wordt 1,65 fe (HRM) ingevuld via Etten-leur. Het secretariaat (2,48 fte) is nu bij Bedrijfsondersteuning ondergebracht.					
Bij management/gebeidsverbinders is 5,11 minder ingevuld. De 5 managers zijn nu bij de teams zelf toegevoegd.					
STAAT VAN PERSONELE LASTEN					
Organisatie-eenheid	Gewijzigde Loonkosten		Jaarrekening Loonkosten		
Huidig personeel					
Directeur (t/m 09-2024)		155.277		113.456	41.821
Vervangend directeur (vanaf 10-2024)				34.368	-34.368
Werkplein		17.623.227		13.362.974	4.260.253
Totaal huidig personeel		17.778.504		13.510.798	4.267.706
In 2024 is de vacature van directeur vanaf oktober 2024 tijdelijk waargenomen door het teamhoofd Kwaliteit					
In 2024 is 29,4 fte ingehuurd voor reguliere werkzaamheden, waarvan 1,5 vanwege ziekte.					
In 2024 is 5,75 fte ingehuurd voor projecten (ketensamenwerking, KOT RSD, voorzieningenwijzer e.d), waarvan 3,75 fte voor de bestandsbeheersing.					
Tijdelijk personeel					
Inhuur				3.278.272	-3.278.272
Vergoedingen projecten, loonkosten en inhuur		-2.796.598		-2.747.952	-48.646
Totaal tijdelijk personeel		-2.796.598		530.320	-3.326.918
TOTAAL GENERAAL		14.981.906		14.041.118	940.788

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN 2024	in euro's						
	Boekwaarde 1 januari 2024	Investerings	Desinvesterings	Afschrijvingen	Bijdragen van derden	Afwaarderingen	Boekwaarde 31 december 2024
Investerings met economisch nut							
Overige materiële vaste activa	105.852	134.883		103.674			137.061
Totaal investeringen met economisch nut	105.852	134.883		103.674			137.061

Specificatie gemeentelijke bijdragen jaarrekening 2024

Begroting 2024 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
Participatiebudget(klassiek en nieuwe doelgroepen en begeleiding)	€ 1.081.954	€ 776.260	€ 643.803	€ 3.583.239	€ 727.860	€ 206.968	€ 7.020.084
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 12.527.210	€ 8.077.362	€ 8.941.190	€ 31.618.999	€ 5.701.003	€ 3.499.614	€ 70.365.377
Pwet vorderingen debiteuren	€ -265.613	€ -111.781	€ -86.668	€ -408.632	€ -21.790	€ -31.901	€ -926.385
IOAW bestedingen	€ 445.958	€ 352.884	€ 582.993	€ 1.182.262	€ 264.934	€ 193.019	€ 3.022.049
Verhaal normen IOAW	€ -	€ -18.689	€ -822	€ -2.616	€ -647	€ -24	€ -22.797
IOAZ bestedingen	€ 1.090	€ 36.084	€ 69.146	€ 105.223	€ 26.092	€ 78.959	€ 316.593
BBZ uitkeringen	€ 24.764	€ 32.150	€ 21.710	€ 94.619	€ -	€ 15.730	€ 188.974
BBZ baten	€ 4.901	€ -15.744	€ -2.526	€ -35.298	€ -662	€ 8.422	€ -40.907
BBZ baten Declarabel	€ -1.951	€ -3.467	€ -12.033	€ -1.195	€ -18.437	€ -2.630	€ -39.712
Invorderingskosten Buig	€ 5.616	€ 624	€ 1.017	€ 4.870	€ 2.123	€ -	€ 14.250
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 24.533	€ 21.494	€ 7.131	€ 80.392	€ 22.722	€ 1.569	€ 157.841
Onderzoekskosten	€ 14.593	€ 10.881	€ 6.928	€ 28.451	€ 4.047	€ -1.497	€ 63.403
Loonkostensubsidie	€ 1.038.450	€ 501.585	€ 543.613	€ 1.935.941	€ 412.097	€ 417.475	€ 4.849.161
Studietoeslag	€ 55.260	€ 32.805	€ 25.696	€ 72.759	€ 13.459	€ 1.904	€ 201.883
INKOMENSONDERSTEUNING:							€ -
Bijzondere bijstand	€ 1.200.403	€ 790.251	€ 832.754	€ 2.851.310	€ 604.321	€ 349.023	€ 6.628.061
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -135.142	€ -98.308	€ -106.787	€ -305.444	€ -67.731	€ -40.131	€ -753.544
Collectieve ziektekosten	€ 780.291	€ 351.754	€ 313.261	€ 1.180.196	€ 239.992	€ 152.546	€ 3.018.041
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 263.649	€ 151.027	€ 102.106	€ 50.660	€ -	€ 43.006	€ 610.447
Externe adviezen	€ 3.693	€ 2.700	€ 1.817	€ 7.907	€ 2.227	€ 305	€ 18.648
INBURGERING							€ -
Inburgering	€ 1.159.051	€ 802.777	€ 854.012	€ 1.831.761	€ 518.798	€ 433.498	€ 5.599.896
Onderwijsroute	€ 61.956	€ 37.140	€ 37.181	€ -6.999	€ 24.843	€ 6.187	€ 160.308
Extra taken vluchtelingenwerk	€ 52.062	€ 42.789	€ 46.565	€ 83.860	€ 25.949	€ 25.291	€ 276.516
Totaal programmakosten	€ 18.342.728	€ 11.772.577	€ 12.822.086	€ 43.952.263	€ 8.481.198	€ 5.357.333	€ 100.728.185
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 3.232.903	€ 2.118.867	€ 2.360.458	€ 7.769.332	€ 1.452.422	€ 1.019.360	€ 17.953.342
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	€ 3.310.155	€ 2.171.054	€ 2.413.645	€ 7.943.771	€ 1.492.755	€ 1.044.417	€ 18.375.797

Bijdrage specifieke taken 2024	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
Tozo	€ -4.122	€ -1.639	€ -2.467	€ 10.351	€ -4.103	€ -2.260	€ -4.240
Energietoeslag	€ 49.800	€ 24.000	€ 46.500	€ 113.300	€ 22.100	€ 30.700	€ 286.400
Energietoeslag UITVOERINGSKOSTEN	€ 5.504	€ 3.538	€ 4.052	€ 12.943	€ 2.570	€ 1.633	€ 30.240
Leefgeld Oekrainers	€ -	€ -	€ 290.334	€ 460.770	€ 62.273	€ -	€ 813.376
Leefgeld Oekrainers	€ -	€ -	€ 5.203	€ 6.708	€ 602	€ -	€ 12.513
KOT ROOSENDAAL UITVOERINGSKOSTEN				€ 39.996			€ 39.996
Voorzieningenwijzer	€ 42.638	€ 27.410	€ 31.392	€ 100.269	€ 19.913	€ 12.651	€ 234.273
Alleenverdienersproblematiek	€ 3.656	€ 1.737	€ 5	€ 6.141	€ -	€ -	€ 11.539
Alleenverdienersproblematiek UITVOERINGSKOSTEN	€ 8.155	€ 10.330	€ 7.405	€ 21.415	€ 5.500	€ 4.270	€ 57.075
Specifieke bijdrage per gemeente	€ 105.630	€ 65.377	€ 382.424	€ 771.893	€ 108.855	€ 46.994	€ 1.481.172



2026 programma begroting

meerjaren
begroting 2027-2029

inhoud

1. Inleiding	4
2. Het werkplein in 2026	7
2.1 Visie en strategische doelstellingen	7
2.2 Het Werkplein in 2026	7
2.3 Ketensamenwerking	8
2.4 Bestandsontwikkeling	9
3.1 Inleiding	10
3. Werk en participatie	10
3.2 Wat gaan we doen in 2026?	10
3.2.1 Meer inwoners zijn zelfredzaam	10
3.2.2 Meer inwoners krijgen passende ondersteuning	11
3.2.3 We werken meer samen in het sociaal domein	13
3.2.4 Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners	13
3.2.6 Meer inburgeraars doen mee naar vermogen	14
3.3 Samenwerking ISD, WVS en Werkplein	14
3.4 Focuspunten 2025	14
3.5 Wat mag het kosten?	16
3.6 Analyse begroting 2026 t.o.v. begroting 2025	17
4.1 Inleiding	19
4. Programma inkomen	19
4.2 Wat gaan we doen in 2026?	19
4.2.1 Meer inwoners zijn zelfredzaam	19
4.3 Wat mag het kosten?	19
4.4 Analyse begroting 2026 t.o.v. jaarrekening 2024	20
5. Programma inkomensondersteuning	22
5.1 Inleiding	22
5.2 Wat gaan we doen in 2026?	25
5.2.1 Minder inwoners leven in armoede	25
5.3 Wat mag het kosten?	26
6. Programma inburgering	28
6.1 Inleiding	28
6.1.1 Doorontwikkeling	28
6.1.2 Instroom	29
6.3 Wat mag het kosten?	30
7. Begroting	34
7.1 Paragraaf financiering	35

7.2 Paragraaf bedrijfsvoering	36
7.3 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer	39
8. Financiële begroting	42
8.1 Staat van baten en lasten per programma	42
8.2 Meerjarenprognose per programma.....	45
8.3 Incidentele baten en lasten.....	46
8.4 Verantwoording taakvelden begroting 2026	46
8.5 Financiële richtlijnen begroting 2026.....	47
8.6 Beleidsmatige richtlijnen begroting 2026.....	50
8.7 Gemeentelijke bijdrage programma- en bedrijfsvoeringskosten 2026-2029.....	54
8.8 Beleidsindicatoren	57
8.9 (Meerjaren) balans 2026-2029	59

inleiding

Wij leggen u de begroting 2026 en de meerjarenbegroting 2027-2029 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant voor; kortweg de Programmabegroting Werkplein Hart van West-Brabant 2026-2029.

Veranderende sociale zekerheid

Er gebeurt veel in de sociale zekerheid. Een fragiel samenspel waarbij economie, sociale samenhang, arbeidsmarkt, bestaanszekerheid maar ook de onrust in de wereld een rol spelen. Alles grijpt in elkaar en heeft in meerdere of mindere mate invloed op het leven van ons allemaal. Dit heeft grote invloed op de bestaanszekerheid van vele inwoners. Maar we zien bijvoorbeeld ook door de vergrijzing een krappe arbeidsmarkt waardoor er veel kansen zijn voor veel mensen. Maar waarbij ook pijnlijk duidelijk wordt dat er nog een wereld te winnen is om te zorgen dat iedereen mee kan doen, met of zonder beperking. Iedereen is nodig op de arbeidsmarkt dus moeten we ook met z'n allen zorgen dat iedereen mee kan doen!

Brede blik op bijstand

We willen dat iedereen mee kan doen. Tegelijkertijd zien we al jaren een steeds complexer wordende doelgroep bij het Werkplein. Inwoners hebben complexe problemen op vaak meerdere terreinen. Hierdoor zijn mensen niet in staat om te participeren of uit te stromen naar werk. Een stabiele leefsituatie is nodig om uiteindelijk actief mee te doen in de samenleving. Dit vraagt veel inzet en een lange weg van ontwikkeling. Deze constatering en ervaringen bij het Werkplein worden ondersteund door het rapport van het SCP 'Een brede blik op bijstand. We zien dat mensen in de bijstand vaak problemen op meerdere levensdomeinen hebben. Denk hierbij aan arbeidsbeperkingen, schulden en gezondheidsproblematiek. Voor deze inwoners is uitstroom naar betaald werk (nog) niet haalbaar. Hiermee wordt ook meteen de mismatch tussen de huidige Participatiewet en doelgroep binnen deze wet duidelijk.

Door de huidige Participatiewet blijven bepaalde structuren in stand. Denk hierbij aan de financiële prikkel voor gemeenten bij uitstroom van inwoners naar werk. Hierdoor komt juist de grootste doelgroep, die veel ondersteuning en ontwikkeling nodig heeft, op nog grotere afstand van participatie te staan. Het gevolg hiervan is dat problemen alleen maar groter. De rijksoverheid anticipeert op deze conclusies met de voorbereiding van de Participatiewet in Balans.

Eenvoudiger, menselijker en toekomstbestendig

Een brede blik op bijstand is essentieel:

- Complexe probleemstelling; Bijstandsgerechtigden hebben vaak te maken met een stapeling van problemen. Dit kan variëren van gezondheidsproblemen, schulden, en arbeidsbeperkingen tot verslaving en sociale isolatie. Door een brede blik te hanteren, kunnen deze problemen in samenhang worden aangepakt, wat de effectiviteit van de ondersteuning vergroot.
- Kwaliteit van Leven; Het focussen op meer dan alleen de uitstroom naar betaald werk doet meer recht aan de kwaliteit van leven van bijstandsgerechtigden. Vrijwilligerswerk en andere

vormen van participatie kunnen bijdragen aan een zinvol leven en sociale inclusie, wat uiteindelijk ook de kans op betaald werk kan vergroten.

- Effectieve Re-integratie; Re-integratie-instrumenten moeten niet alleen gericht zijn op werk, maar ook op andere levensgebieden zoals gezondheid, persoonlijke verzorging, en sociale netwerken. Dit brede perspectief zorgt ervoor dat bijstandsgerechtigden beter ondersteund worden in hun gehele levenssituatie, wat de kans op succesvolle re-integratie verhoogt

Om deze brede blik te realiseren is de Participatiewet in Balans in voorbereiding. Deze nieuwe wet staat voor eenvoud, vertrouwen en de menselijke maat. Het is de bedoeling dat dit via 3 sporen wordt uitgewerkt en geïmplementeerd:

- Spoor 1; Wijzigingen huidige wet -en regelgeving (inwerkingtreding 2026): mensen krijgen meer rechtszekerheid en inkomenszekerheid.
- Spoor 2; Naast deze wetswijzigingen komt het Rijk met een meer fundamentele herziening van de Participatiewet waarbij de menselijke maat, vertrouwen en eenvoud centraal staan.
- Spoor 3; In dit spoor staat de cultuuromslag centraal. Het verschil wordt uiteindelijk gemaakt in het contact met mensen.

De ontwikkeling die het Werkplein de afgelopen jaren ingezet heeft sluiten hier naadloos bij aan. Of anders gezegd de beoogde landelijke wijzigingen sluiten perfect bij de nieuwe manier van werken van het Werkplein aan. Het Werkplein is wat dat betreft een voorloper. Het lezen van het programmaplan Participatiewet in balans is een feest der herkenning! Wij juichen deze ontwikkeling uiteraard alleen maar toe.

Programma's Werkplein

De afgelopen jaren hebben het Werkplein en de gemeenten gezamenlijk geïnvesteerd in het programmatisch werken. Hieraan gekoppeld hebben we gezamenlijk een programmaplaat opgesteld met daarin de visie, strategische doelen en indicatoren. De gemeenten en het Werkplein bepalen jaarlijks de inspanningen die een bijdrage leveren aan deze doelstellingen.

In deze begroting 2026 en meerjarenbegroting 2027-2029 geven wij aan wat het Werkplein in de komende jaren wil realiseren. De begroting is opgesteld langs de vier programma's van dienstverlening aan onze inwoners:

- In het programma Werk en Participatie staat de ontwikkeling en participatie van onze inwoners centraal. Waar kunnen we onze inwoners ondersteunen in hun ontwikkeling. Zowel in hun ontwikkeling naar werk en/of participatie als in ondersteuning en/of doorverwijzing in hun zorgvraag op welk terrein dan ook.
- Het programma Inkomen focust zich op het verstrekken van uitkeringen, terugvordering en verhaal, handhaving e.d. Een inkomen is van essentieel belang voor onze inwoners om uiteindelijk te kunnen groeien richting werk en/of participatie.
- Het programma Inkomensondersteuning kan met de inkomensondersteunende regelingen bijdragen aan de ontwikkeling van onze inwoners.
- Het programma Inburgering richt zich op de nieuwkomers in de D6 gemeenten. Vanaf 1 januari 2022 voert het Werkplein de nieuwe Wet Inburgering uit voor de zes gemeenten.

Naast deze inhoudelijke programma's geven we een doorkijk van de bedrijfsvoeringskosten. Onze insteek is om deze kosten zo beperkt mogelijk te houden door efficiënt om te gaan met de beschikbare middelen.

Opbouw begroting 2026

De opbouw is als volgt: Na de inleiding in hoofdstuk 1 lichten we in hoofdstuk 2 toe hoe we het Werkplein in 2026 zien. In de daaropvolgende hoofdstukken gaan we zowel inhoudelijk als financieel in op de vier programma's (Werk en Participatie, Inkomen, Inkomensondersteuning en Inburgering). De afsluitende hoofdstukken 7 tot en met 10 zijn voor het grootste deel financieel ingestoken met verplichte onderdelen voor een begroting.

Begrotingsrichtlijnen

De gemeenteraden hebben voor het jaar 2026 een aantal begrotingsrichtlijnen meegegeven. Hoe wij daar vorm aan hebben gegeven, is terug te lezen in de tabellen hoofdstuk 8.5 (financiële richtlijnen) en 8.6 (beleidsmatige richtlijnen).

Ravijnjaar 2026

Als Werkplein hebben we kritisch naar onze uitgaven gekeken. Omdat we een vangnet zijn voor kwetsbare inwoners in ons gebied die op het absolute minimuminkomen zitten is de beïnvloedbaarheid van budgetten voor de meeste programma's minimaal. Waar sprake is van beïnvloedbare budgetten is dat in onderstaande tekst aangegeven.

Bedrijfsvoering

In principe is de stijging van de kosten beperkt tot inflatiecorrectie en loonstijging conform de begrotingsuitgangspunten. Dit geldt met name voor de kosten van bedrijfsvoering. Er is kritisch naar uitgaven en baten van bedrijfsvoering gekeken. Toepassing van de indexering 2026 voor loonkosten (3,8%) en prijsstijgingen (2,6%) op de begroting van 2025 betekent een toename van de kosten van € 708.000. We hebben de stijging van de gemeentelijke bijdrage weten te beperken tot € 551.000, dat is 2,8%. Het hanteren van de nullijn betekent verlaging van de loonkosten omdat ruim 80% van de bedrijfsvoeringskosten bestaat uit loonkosten. Wij denken dat minder inzet op de dienstverlening. Niet in het belang is van de inwoner.

Bij het programma Werk en Participatie heeft de kostenstijging alleen betrekking op beschut werk. Dit betreft de indexatie van het tarief voor beschut werk en de stijging van het aantal beschut werkplekken conform taakstelling van het Rijk. Deze kosten worden via het gemeentefonds (specifieke uitkering) gecompenseerd. Een bedrag van € 452.000 is opgenomen voor de plaatsing van 40 beschut werkplekken boven de taakstelling. Dit is een keuze van de gemeenten.

Bij het programma Inkomen zijn de kosten gestegen als gevolg van een toename van het bestand in 2024 (1,3%) en het toepassen van indexatie van het minimumloon (2,7% in 2025 en 2,6% in 2026) en daarmee de bijstandskosten. Ook de loonkostensubsidie zien we jaarlijks flink toenemen. Dat is een gevolg van de participatiewet waarin de jaarlijkse instroom van inwoners met een indicatie garantiebaten en beschut werk zal toenemen. De extra bestandsmaatregelen zijn er op gericht om de stijging van het bestand te beperken.

Voor het programma Inkomensondersteuning hebben we de ramingen gebaseerd op de werkelijke kosten van 2024 alsmede inflatiecorrectie van 2,7% in 2025 en 2,6% in 2026. Dat is conform begrotingsuitgangspunten. Daarnaast is rekening gehouden met € 300.000 toename kosten voor de individuele inkomensvoorschot. Daar kunnen inwoners die drie jaar of langer in de bijstand zitten gebruik van maken (wettelijk recht).

Bij het programma Inburgering is de taakstelling voor het aantal inburgeraars nog gebaseerd op de taakstelling voor 2025. De kosten worden volledig gedekt door de rijksvergoeding die gemeenten ontvangen. De extra taken vluchtelingenwerk (2,7 ton) betreft een bewuste keuze van gemeenten. Binnen het programma Inburgering betreft dit een beïnvloedbaar budget.

het werkplein in 2026

2.1 Visie en strategische doelstellingen

In 2025 is onze visie nog steeds actueel. Tegelijkertijd is een strategische doelstelling voor inburgering toegevoegd. De visie wordt in het werkprogramma 2025 als volgt omschreven:

“Wij vertrouwen in de talenten en kwaliteiten van onze inwoners. Daarom stimuleren wij iedereen om deze te ontwikkelen, met als doel werk, en als dat (nog) niet lukt, wel meedoen in de samenleving. Dat doen we samen met de inwoner, collega's en partners op basis van maatwerk.”

Deze visie is vertaald naar zes strategische doelstellingen voor 2025:

1. Meer inwoners zijn zelfredzaam;
2. Meer inwoners krijgen passende ondersteuning;
3. Minder inwoners leven in armoede;
4. We werken meer samen in het sociaal domein;
5. Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners;
6. Meer inburgeraars doen mee naar vermogen.

In 2025 kijken gemeenten en Werkplein samen naar de huidige strategische doelstellingen en visie. We bepalen gezamenlijk of de doelstellingen en visie nog passend zijn bij de huidige koers van het Werkplein.

De inhoudelijke afzonderlijke programma's in de volgende hoofdstukken zijn opgebouwd aan de hand van bovenstaande doelstellingen.

Jaarlijks spreken gemeenten en het Werkplein af welke inspanningen gemeenten en Werkplein leveren om de resultaten te behalen. In de bestuursrapportage rapporteert het Werkplein ieder kwartaal over de behaalde resultaten.

2.2 Het Werkplein in 2026

De visie van het Werkplein wordt in de organisatie breed omarmd. Ook in de komende jaren blijven we deze koers varen. We blijven ons als Werkplein ontwikkelen om de dienstverlening voor onze inwoners zo optimaal mogelijk te organiseren. We hebben ons netwerk in de werkgebieden en zoeken onze collega's in het sociaal domein en de keten als vanzelfsprekend op. De inwoner staat centraal en ondersteunen we waar nodig in de route naar een glimlach. We zijn daar waar de hulpvraag van onze inwoners is. Op deze manier leveren we onder andere een bijdrage aan de bestaanszekerheid van onze inwoners. Als Werkplein hebben we oog voor wat écht telt.

In 2026 ontwikkelen we ons verder door:

- Data-ondersteunend werken; Het Werkplein heeft een dashboard waarin veel informatie staat over de inwoners die we bijstaan. De komende jaren wordt het dashboard uitgebreid met informatie die uit de brede intake komt. Ook worden medewerkers geholpen om het dashboard te gebruiken om (nog) betere keuzes te maken in ondersteuningstrajecten.
- Wij van het Werkplein; Maatwerk bieden vraagt veel samenwerking tussen collega's van het Werkplein. Om dit te helpen gebruikt het Werkplein leidende principes en een methode van communiceren. Alle medewerkers van het Werkplein worden in 2025 en 2026 in de training Wij van Werkplein geschoold in deze manier van werken.
- Samenorganisatie; Bij het Werkplein is veel vrijheid om naar eigen inzicht maatwerk te bieden. Maar vrijheid brengt ook verantwoordelijkheden met zich mee. De komende periode gaan de medewerkers van het Werkplein met elkaar uitdenken hoe het eigenaarschap dat bij het werk hoort goed gefaciliteerd kan worden.
- Lokaal werken; Inmiddels werkt het Werkplein in de zes gemeentehuizen. Daarbij zoeken we de samenwerking met collega's van schuldhulpverlening, wmo en jeugd. Iedere gemeente is wat anders georganiseerd. Daarnaast zijn er enkele gemeenten die meer gebiedsgericht of wijkgericht gaan werken. Daarop wil het Werkplein aanhaken. Dat vraagt echter creativiteit en flexibiliteit van het Werkplein.

2.3 Ketensamenwerking

In de programmaplaat voor de samenwerking WVS, ISD Brabantse Wal en het Werkplein Hart van West-Brabant zijn de visie en doelstellingen voor de samenwerking in de participatieketen opgenomen.

Visie

“ Wij geloven in de talenten en kwaliteiten van onze inwoners. Daarom stimuleren wij iedereen om deze te ontwikkelen. Het uiteindelijke doel daarbij is werk en als dat (nog) niet lukt, meedoen in de samenleving”.

Het doel is om als een gezamenlijk ontwikkelbedrijf, waar inwoners die binnen ons werkgebied wonen en vallen onder de Participatiewet, optimaal worden ondersteund bij hun ontwikkeling naar een betaalde baan of als dat niet haalbaar is betaalde detachering óf vrijwilligerswerk.

Strategische doelstellingen

- 1) Er is 100% commitment voor de ketensamenwerking bij directie- & MT-leden en zij dragen dit actief uit naar de medewerkers.

Het gevolg hiervan is dat alle medewerkers - in voor de ketensamenwerking relevante rollen/functies - bekend zijn met de nut & noodzaak, het “waarom” van de ketensamenwerking.

- 2) We versterken de onderlinge relaties en we stimuleren een cultuur van vertrouwen en wederzijds begrip.
- 3) We kunnen uitleggen wat wordt bedoeld met “werken volgens de 7 uitgangspunten” en kunnen deze uitgangspunten toepassen in de samenwerking met anderen. In 2025 leggen we de focus op 2 uitgangspunten, namelijk ‘we werken samen met partners’ en ‘ieder zijn eigen oplossing (maatwerk)’
- 4) In 2025 wordt een keuze gemaakt over de toekomst van de ketensamenwerking, het dienstverleningsconcept en de best ondersteunende organisatievorm.

2.4 Bestandsontwikkeling

Prognose bijstandsvolume

In de begroting hanteren we voor de ontwikkeling van ons bestand de CPB prognose. Voor de begroting van 2025 was dat de prognose van februari 2024 (voor 2026 1,4% toename bestand). Inmiddels zijn de ramingen in februari 2025 bijgesteld door het CPB. In de laatste macro-economische verkenningen is de tendens dat het bestand in 2026 gelijk blijft. Vanaf 2027 gaat het CPB uit van een daling. Het CPB neemt in hun berekening landelijk beleid mee zoals is opgenomen in het Hoofdlijnenakkoord. De daling is gebaseerd op beperking van de asielinstroom op basis van landelijk beleid. De mate van realisatie van deze beleidsoverweging is uiterst onzeker.

Actualisatie CPB MEV februari 2025	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bijstand (WWB/IOAW/IOAZ)	355.000	355.000	355.000	350.000	345.000	340.000
Stijging/daling per jaar		0,0%	0,0%	-1,4%	-1,4%	-1,4%
Stijging/daling cumulatief			0,0%	-1,4%	-1,4%	-1,4%

Hoewel voor het jaar 2026 er zeker onzekerheden blijven bestaan (economie kan stagneren, geo politieke ontwikkelingen) geven wij de richting aan voor een blijvende inzet op de ontwikkeling van onze inwoners. Daar is tenslotte waar we dit alles voor doen!

Hoogachtend,

Arjan Dekker



Wnd. Secretaris/Directeur

Hoogachtend,

René van Ginderen



Voorzitter

Werk en participatie

3.1 Inleiding

Met de invoering van de Participatiewet zijn er steeds meer inwoners met complexe problematieken die gebruik maken van de dienstverlening van het Werkplein. Ruim 70% van de inwoners die bij het Werkplein terecht komen hebben een grote afstand tot de arbeidsmarkt en een brede hulpvraag. We merken dat deze groep inwoners vraagt om een andere, bredere kijk op dienstverlening. Juist voor deze groep is het belangrijk dat de professionals binnen het sociaal domein en de lokale netwerken elkaar weten te vinden en samenwerken.

Als Werkplein hebben we oog voor wat écht telt. Daarom stimuleren wij iedereen om zich te ontwikkelen, met als doel werk, en als dat niet kan, meedoen in de samenleving. Dat doen we samen met de inwoner, collega's en partners op basis van maatwerk.

Dit is de kern van het nieuwe Werkplein. Opgave voor het Werkplein is om cultuur en structuur van de organisatie hierop in te richten. Proces en inhoud van de ondersteuning zijn maatwerk. Onze medewerkers hebben veel regelruimte om met de inwoner de best passende keuzes te maken. Samenwerking met collega's in het sociaal domein wordt de norm. Door beter het effect te meten van wat we doen en een continue dialoog hierover (intervisie) verwachten we dat de kwaliteit van onze dienstverlening zal toenemen, en meer inwoners naar vermogen mee kunnen doen in de samenleving.

3.2 Wat gaan we doen in 2026?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2025. De resultaatafspraken voor 2026 zullen eind 2025 vastgesteld worden. Aan de hand van de strategische doelstellingen gaan we in op de indicatoren en inspanningen.

1. Meer inwoners zijn zelfredzaam;
2. Meer inwoners krijgen passende ondersteuning;
3. Minder inwoners leven in armoede;
4. We werken meer samen in het sociaal domein;
5. Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners;
6. Meer inburgeraars doen mee naar vermogen.

Voor de overzichtelijkheid gaan we per programma in op de strategische doelstellingen waarvoor het programma de grootste bijdrage levert. In de praktijk zien we dat we vanuit elk programma inspanningen leveren die aan elke doelstelling bijdragen. De hieronder genoemde instrumenten en aanpakken zijn niet uitputtend voor de werkwijze van het Werkplein.

3.2.1 Meer inwoners zijn zelfredzaam

In 2025 gaan we aan de slag met de voorbereidingen op de Participatiewet in Balans. Daarbij kijken we op welke onderdelen we eventueel al vooruit kunnen lopen. Een van de onderdelen die aangepakt

wordt bij de wetwijzigingen zijn de vrijlatingsbepalingen. Dit kan positieve gevolgen hebben op de inkomenspositie en daarmee zelfredzaamheid van onze inwoners. Wij houden de ontwikkelingen nauwlettend in de gaten.

3.2.2 Meer inwoners krijgen passende ondersteuning

We zien dat de doelgroep die het Werkplein ondersteunt steeds grotere en complexere problemen heeft. Dit betekent dat er aandacht nodig is op meerdere leefgebieden en er regelmatig meerdere (zorg)partijen betrokken zijn rondom een inwoner. Dit heeft tot gevolg dat trajecten die voor deze inwoners ingezet worden ook intensiever zijn en een langere doorlooptijd hebben. Dit heeft ook gevolgen voor de kosten. Het prijskaartje dat aan deze trajecten hangt is nou eenmaal hoger. Daarnaast hebben we financiële verplichtingen binnen de ketensamenwerking. Het is belangrijk om scherp te zijn op de budgetten binnen het programma Werk en Participatie. Het is en blijft belangrijk om alle doelgroepen die dat nodig hebben te kunnen bedienen.

De ondersteuning van inwoners is steeds meer gericht op maatwerk. Hierdoor is het belangrijk om meer kennis te krijgen van welke interventies bij welke doelgroep tot de beste resultaten leiden. Dit doen we onder andere door succesverhalen te delen. Hierdoor kunnen professionals van elkaar leren. Het Leerplein en intervisie dragen hier ook aan bij.

Het ontwikkelen van onze inwoners staat bij het Werkplein voorop. Ook in 2025 en daaropvolgende jaren. Voor iedere inwoner is een stabiele basis belangrijk. De ene inwoner zal de stap naar betaald werk maken voor een ander is vrijwilligerswerk het hoogst haalbare. Het is goed om te kijken welk type dienstverlening voor welke doelgroep het best passend is. Inwoners zonder ontwikkelpotentieel bij het Werkplein hebben andere dienstverlening nodig dan inwoners die nog wel stappen kunnen maken met ondersteuning vanuit het Werkplein. In 2025 willen we dit in kaart brengen.

Frequente Intensieve Aanpak (FIA) oud-inburgeraars

In het kader van de bestandsmaatregelen in 2024 zijn we gestart met een FIA aanpak voor statushouders. Dit onderdeel loopt door in 2025 voor de gemeenten Etten-Leur, Halderberge, Moerdijk, Rucphen en Zundert. Er is een grote groep inburgeraars die niet aan het werk kan of kan participeren maar die het Werkplein onvoldoende in beeld heeft of te weinig aandacht kan geven. Hierin zit nog ontwikkelpotentieel.

Ontwikkelplekken

We willen de ontwikkelmogelijkheden van onze inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt versterken. De lokale netwerken zijn hierbij van groot belang en dus ook de lokale samenwerking. We willen dat er voldoende verscheidenheid aan ontwikkelplekken is voor onze inwoners. De lijnen tussen de ontwikkelaars en bemiddelaars worden steeds korter waardoor arbeidsgerichte oriëntatie eerder in beeld is. Voor 2025 hebben we een aantal aandachtspunten. Enerzijds de vervolgstap die inwoners vanuit vrijwilligerswerk kunnen maken. Anderzijds het aantal plekken voor vrijwilligersactiviteiten. We hebben steeds meer inwoners waarvoor vrijwilligerswerk een eerste stap is. Om deze opwaartse lijn vast te houden is het nodig dat er voldoende plekken zijn. Hierin kunnen gemeenten een mooie faciliterende rol hebben in hun contacten met lokale organisaties.

Werkgerichte trajecten

Naast ontwikkelplekken bieden we onze inwoners ook werkgerichte trajecten. Het kan hierbij gaan om individuele maatwerktrajecten, ontwikkeltrajecten via WVS, taalaanbod, opleidingen of ondersteuning door onze ontwikkelaars.

Een inwoner die een indicatie banenafpraak krijgt kan bij het Werkplein terecht voor ondersteuning richting werk bij een reguliere werkgever. Als dit (nog) niet mogelijk is dan wordt ingezet op het

jobready maken van een kandidaat. Daarnaast wordt ingezet op nazorg om uitval en verdere terugval te voorkomen, de werkgever te ontzorgen en uiteindelijk zoveel mogelijk duurzame plaatsingen te realiseren.

Iedereen met een indicatie beschut werk die jobready is plaatsen we op een betaalde baan bij een werkgever of bij WVS. We gaan de totale taakstelling overschrijden. Dit betekent dat er meer inwoners een beschutte werkplek nodig hebben dan dat we daarvoor financiering vanuit het Rijk ontvangen in de vorm van begeleidingsvergoeding.

De zes gemeenten hebben gezamenlijk besloten dat inwoners met een beschut werken indicatie geplaatst mogen worden los van de taakstelling. Ook als dit betekent dat de taakstelling wordt overschreden. De verwachting is dat we voor 2026 en verder zullen uitkomen op circa 40 beschutwerk plekken boven de taakstelling.

Jongeren

Op 1 januari 2026 treedt de Wet 'Van school naar duurzaam werk' in werking. Het doel hierbij is dat jongeren in een kwetsbare positie beter ondersteund worden bij de overstap van school naar werk. Hiervoor is een dekkend aanbod in de regio nodig. Van belang is dat alle jongeren zichtbaar zijn en de juiste hulp krijgen bij hun zoektocht naar een passende plek op de arbeidsmarkt.

We willen dat er een vanzelfsprekende samenwerking is tussen het Werkplein en het onderwijsveld zodat jongeren in beeld zijn. We zien in de regio dat de samenwerking tussen de Pro/Vso-scholen en het Werkplein heel goed loopt. Vanuit het Werkplein is er nauw contact en indien nodig worden bijvoorbeeld informatiebijeenkomsten georganiseerd. Dit willen we vasthouden. Dit is ook één van de speerpunten binnen de arbeidsmarktregio.

Ontwikkelingen Regionaal Werkcentrum

In 2024 is de meerjarenagenda voor de arbeidsmarktregio West-Brabant voor de periode 2024-2028 vastgesteld ('Van versnippering naar verbinding'). Als uitwerking hiervan is het uitvoeringsplan 2024-2026 'Van versnippering naar verbinding' opgesteld. Hierin is geschetst hoe de arbeidsmarktregio de komende jaren invulling geeft aan de opgaven die het rijk van de regio verwacht. Het doel is om een gecoördineerde en doelgerichte samenwerking te realiseren tussen netwerkorganisaties onder één naam en met een uniforme aanpak, het Regionaal Werkcentrum. Vanuit het Werkplein als subregio zien we de dienstverlening vanuit het Regionaal Werkcentrum als aanvulling op onze subregionale samenwerking en dienstverlening. De huidige lokale / subregionale toegang vanuit het Werkplein en gemeenten blijft voor onze inwoners hierbij staan.

Het plan richt zich op drie hoofdprogrammaliijnen:

- 1. Bevorderen van sociale inclusie en kansengelijkheid:**
 - Ondersteuning van mensen met een kwetsbare arbeidsmarktpositie.
 - Creëren van een inclusieve arbeidsmarkt waar iedereen gelijke kansen heeft op een baan.
- 2. Vergroten van duurzame inzetbaarheid en innovatie:**
 - Ondersteuning gericht op arbeidsmarkttoeleiding en duurzame banen.
 - Stimuleren van een positieve leercultuur en het gebruik van innovatieve technologieën.
- 3. Ontwikkelen van een wendbare, beschikbare en inclusieve arbeidsmarkt:**
 - Focus op jongeren in een kwetsbare positie en een leven lang ontwikkelen.
 - Versterken van de verbinding tussen onderwijs en arbeidsmarkt.

Parallel aan de drie programmaliijnen wordt het WerkCentrum West-Brabant opgericht. Dit centrum faciliteert de samenwerking en dienstverlening om de doelstellingen van de arbeidsmarktregio te bereiken. Het WerkCentrum is een netwerksamenwerking en geen fysieke locatie. Het uitvoeringsplan benadrukt het belang van samenwerking tussen onderwijs, overheid en bedrijfsleven. Het WerkCentrum West-Brabant zal een herkenbare en vindbare operationele versie hebben met uniforme werkwijzen en een klantgerichte en inclusieve dienstverlening.

3.2.3 We werken meer samen in het sociaal domein

Integrale ondersteuning

Werkplein en gemeenten hebben elkaar nodig en kunnen meer dan ooit kwetsbare inwoners een stapje vooruit helpen. Zoals in hoofdstuk 1 is te lezen is er geen grote groep inwoners binnen de Participatiewet die niet zal uitstromen naar betaald werk. Voor deze groep is het van groot belang dat zij wel de juiste ondersteuning krijgen om een stabiele leefsituatie te creëren. Hiervoor is de samenwerking binnen het sociaal domein van essentieel belang.

In 2025 bestendigen we de manier van werken zoals we die eerder ingezet hebben. We werken vanuit de werkgebieden. Dit is belangrijk omdat veel inwoners die bij het Werkplein komen ook een ondersteuningsbehoefte op andere onderdelen van het sociaal domein kunnen hebben. Het is dus zowel voor gemeentelijke professionals als de Werkplein professionals belangrijk om de lokale netwerken te kennen en te gebruiken. Om onze inwoners optimaal te ondersteunen kijken we naar de vraag achter de vraag en werken we intensief samen met onze partners.

De samenwerking binnen het sociaal domein blijft een belangrijke pijler. Werkplein en gemeenten hebben elkaar hierbij nodig. We willen dat het privacyvraagstuk wordt opgelost. Dit mag geen obstakel zijn voor professionals om inwoners te ondersteunen.

Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid gemeente Roosendaal

Het Werkplein vervult in Roosendaal een actieve rol binnen het Nationaal Programma Leefbaarheid en Veiligheid. Als alliantiepartner van dit programma, heeft het Werkplein zich gecommitteerd aan het versterken van de maatschappelijke structuur en het bevorderen van veiligheid en welzijn in de regio. Het Werkplein richt zich hierbij mede tot de volgende specifieke pijlers:

- Verstevenen gebiedsnetwerken
- Jeugd en veiligheid; Het Werkplein richt zich op preventieve maatregelen en interventies op jongeren, met als doel de veiligheid in de wijk te verbeteren. Dit wordt gedaan doormiddel van de intensieve aanpak met het programma Preventie Met Gezag en een hiervoor aangestelde medewerker IPTA.
- Perspectief op werk; Extra inzet op een specifieke doelgroep binnen Roosendaal.
- Wijkveiligheid en Ketenaanpak 2500 dagen; Nauwe samenwerking met partners met betrekking tot veiligheidscasusïctiek.

3.2.4 Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners

In 2025 blijven we onverminderd inzetten op werkgeversbenadering. Het kost steeds meer moeite om inwoners naar een betaalde baan te bemiddelen door de belemmeringen die er veelal zijn. Net als in voorgaande jaren laten we werkgevers kennis maken met onze doelgroep. Bijvoorbeeld in MAP training voor inburgeraars, werkgeversevents en bedrijfsbezoeken/rondleidingen. We zetten steeds meer de “stagecarroussel” in voor inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt. Hierbij zoeken we stageplaatsen bij werkgevers zodat inwoners kennis kunnen maken in het bedrijf en daadwerkelijk zien en ervaren wat een functie inhoudt en ervaren hoe het er in het bedrijf aan toe gaat.

Binnen de doelgroep van het Werkplein zien we een toenemende problematiek. Door de Praktijkroute in te zetten, bieden we inwoners extra mogelijkheden om aan het werk te gaan. Wanneer het niet lukt om via de reguliere weg aan het werk te komen of werk behouden, is de Praktijkroute een snellere weg naar werk. Een loonwaardemeting op de werkplek wijst uit of iemand een verminderde

loonwaarde heeft. Zo ja, dan wordt iemand opgenomen in het doelgroepregister. De werkgever kan zo gebruik maken van instrumenten die deze groep met zich meebrengt. Bijvoorbeeld de structurele loonkostensubsidie, jobcoaching en de no-risk polis.

Daarnaast kijken we zowel vanuit de arbeidsmarktregio als vanuit de subregio expliciet naar de mogelijkheden van de inzet van forfaitaire loonkostensubsidie. We onderzoeken of we hiermee een extra boost aan de ontwikkeling van onze inwoners kunnen geven.

3.2.6 Meer inburgeraars doen mee naar vermogen

In de inburgering blijven we in 2026 inzetten op duale trajecten, waarin taalles gecombineerd wordt met activiteiten gericht op meedoen. Door (vrijwilligers)werk te doen leren inburgeraars sneller en beter de Nederlandse taal, en hoe beter inburgeraars de Nederlandse taal spreken, hoe makkelijker ze aan werk komen. Daarom blijft er aandacht voor het organiseren van werk- en vrijwilligerswerkplekken in gemeenten. Wanneer bedrijven en verenigingen inburgeraars de mogelijkheid geven om mee te doen, kunnen inburgeraars bijdragen aan de samenleving. Daarnaast organiseren we ontwikkel- en participatietrajecten voor inburgeraars die meer begeleiding nodig hebben bij het vinden van hun weg naar (vrijwilligers)werk. Zo zorgen we ervoor dat er voor iedere inburgeraar een passend inburgeringstraject is, dat leidt naar meedoen op het voor hen hoogst mogelijke niveau.

3.3 Samenwerking ISD, WVS en Werkplein

De intensieve samenwerking binnen de keten van ISD Brabantse Wal (ISD), Werkplein HvWB en WVS gaat onverminderd door. De doelstelling voor 2025 en verdere jaren binnen de ketensamenwerking is dan ook 'Samen werken aan Participatie'. Meer dan 70% van de inwoners van onze doelgroep in West-Brabant is langer dan 2 jaar afhankelijk van een bijstandsuitkering. Het is onze opdracht om inwoners die ondersteuning te bieden die nodig is. We geloven dat door samenwerking met de bundeling van kennis en kunde, meer inwoners ontwikkeld kunnen worden naar werk of een andere vorm van participeren.

Om dit te bereiken werken ISD Brabantse Wal, Werkplein en WVS als een gezamenlijk ontwikkelbedrijf, waar inwoners die binnen ons werkgebied wonen en vallen onder de Participatiewet optimaal worden ondersteund bij hun ontwikkeling naar een betaalde baan of als dat niet haalbaar is betaalde detachering óf vrijwilligerswerk.”

3.4 Focuspunten 2025

Voor 2025 hebben we de volgende strategische doelstellingen bepaald:

- 1) Er is 100% commitment voor de ketensamenwerking bij directie- & MT-leden en zij dragen dit actief uit naar de medewerkers.
Het gevolg hiervan is dat alle medewerkers - in voor de ketensamenwerking relevante rollen/functies - bekend zijn met de nut & noodzaak, het “waarom” van de ketensamenwerking.
- 2) We versterken de onderlinge relaties en we stimuleren een cultuur van vertrouwen en wederzijds begrip.
- 3) We kunnen uitleggen wat wordt bedoeld met “werken volgens de 7 uitgangspunten” en kunnen deze uitgangspunten toepassen in de samenwerking met anderen. In 2025 leggen we de focus op 2 uitgangspunten, namelijk ‘we werken samen met partners’ en ‘ieder zijn eigen oplossing (maatwerk)’
- 4) In 2025 wordt een keuze gemaakt over de toekomst van de ketensamenwerking, het dienstverleningsconcept en de best ondersteunende organisatievorm.

Deze ondersteuning kunnen we alleen bieden als we met elkaar (ISD, Werkplein en WVS) en in de volle breedte onze expertise inzetten en daarbij werken volgens de uitgangspunten:

- De mens centraal (niet geld, processen en procedures)
- Werken vanuit vertrouwen
- Ieder zijn eigen oplossing (maatwerk)
- Nabij (inwoners en bedrijven)
- Samen met partners (sociaal domein, werkgevers, opleiders etc.)
- Leren en ontwikkelen
- Werken met data

In 2025 willen we dit waarmaken door de volgende inspanningen:

- 1) Het management biedt ruimte aan en stimuleert medewerkers om samen te experimenteren zoals op gebied van samenwerking bij intake/diagnose, bemiddeling en ontwikkeling van inwoners.
- 2) We zoeken eerst naar oplossingen in de samenwerking tussen de 3 organisaties alvorens we extern gaan
- 3) Om kennisdeling en samenwerking te bevorderen werken medewerkers die inwoners spreken in het kader van diagnose, ontwikkeling en bemiddeling samen op locatie. We vragen medewerkers een plan uit te werken hoe we dit het beste kunnen aanpakken. Ook van directeurs, managers, beleidsadviseurs, communicatieadviseurs, financieel adviseurs en HR adviseurs verwachten we aanwezigheid op deze locaties. Deze samenwerking zien we als kans om van elkaar te leren, efficiëntie te bereiken door werkprocessen te harmoniseren en te versimpelen.

In principe zetten we bovenstaande lijn door in 2026. In het laatste kwartaal van 2025 zullen we als ketenpartners, samen met de gemeenten, de focuspunten evalueren en bezien of bijstelling voor 2026 nodig is.

Aantallen

De ontwikkeling van onze inwoners staat voorop met als ontwikkeling naar werk als hoogste doel. In onze samenwerking streven we ernaar om met elkaar 380 inwoners (255 HvWB en 125 ISD) te ondersteunen. Dat kan met een ontwikkeltraject. Een leerroute zoals groen, logistiek, schoonmaak, productie, catering of post kan daar onderdeel van uitmaken. Maar ook wordt onderzocht of er nieuwe en effectievere leerroutes of instrumenten kunnen worden ontwikkeld. Net als in voorgaande jaren ligt ook nu het accent op de kwaliteit.

Begroting ketensamenwerking 2026 WVS, Werkplein HvWB en ISD BW	Begroting 2026 x € 1.000			
	WVS	HVWB	ISD BW	Totaal
Bestaande activiteiten ontwikkeling inwoners		1.148	516	1.664
- ontwikkeltrajecten		963	472	1.435
- loonwaardemetingen WVS		67	33	100
- jobcoaching		112	11	123
- praktijk- en persoonlijkheidsonderzoek		6		6
Ontwikkeling ketensamenwerking:	20	20	10	50
- Ontwikkelbudget/projectkosten	20	20	10	50
Bedrijfsvoering:	48	48	24	120
Aanjager/projectleider samenwerking	48	48	24	120
Totaal	68	1.216	550	1.834
Begroting ketensamenwerking 2026 WVS, Werkplein HvWB en ISD BW	Begroting 2026 x € 1.000			
	WVS	HVWB	ISD BW	Totaal
A. Programmabaten				
Bijdragen:				
- Bijdrage ontwikkeling inwoners aan WVS	1.664			1.664
- Bijdrage ontwikkeling ketensamenwerking	20	20	10	50
- Bijdrage bedrijfsvoering	48	48	24	120
Totaal	1.732	68	34	1.834

3.5 Wat mag het kosten?

De inzet binnen het programma Werk en Participatie wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (qua personele inzet) als vanuit de algemene uitkering cluster Participatie. De bijdrage van de gemeente is van oudsher gebaseerd op het Participatiebudget (re-integratiebudget) dat door het Rijk beschikbaar werd gesteld. Inmiddels is dat, evenals begeleiding nieuw beschut, onderdeel geworden van de algemene uitkering van gemeenten. Dat maakt dat de middelen voor re-integratie niet meer te herleiden zijn. Het Werkplein gaat in de begroting voortaan uit van wat nodig is voor de re-integratie en ontwikkeling van de inwoners.

Programma Werk & Participatie	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Mutaties
Bijdrage aan bedrijfsvoering:				
Werkpunt	1.274.867	1.274.867	1.274.867	-
Ontwikkeling	961.616	961.616	961.616	-
Inzet instrumenten:				
Diagnostische tool en matchcare Szeebra	132.492	136.120	135.000	-1.120
Individuele trajecten/Maatwerk	1.158.061	950.000	1.100.000	150.000
Ontwikkeltrajecten WVS	629.128	897.881	960.000	62.119
Kosten samenwerking WVS en ISD	177.962	68.000	68.000	-
Praktijkvervalsplekpolis	7.974	8.000	7.000	-1.000
Beschut werken	1.872.524	1.839.447	2.056.600	217.153
Beschut werk plaatsen boven taakstelling			452.000	452.000
Beschut werken reiskosten	66.927	72.350	72.350	-
Jobcoaching	261.112	250.000	300.000	50.000
Loonwaardemetingen	116.076	150.000	140.000	-10.000
Intensivering nazorg	16.408	94.830	94.830	-
Project bestandsbeheersing	458.085	264.000	50.000	-214.000
Totaal lasten	7.133.231	6.967.110	7.672.263	705.153
Baten				
Onttrekking bestemmingsreserve bestandsbeheersing	113.147	-	-	-
Totaal baten	113.147	-	-	-
Saldo van lasten en baten	7.020.084	6.967.110	7.672.263	705.153
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	1.081.954	1.079.205	1.188.434	109.229
Halderberge	776.260	771.956	850.087	78.131
Moerdijk	643.803	647.245	712.753	65.508
Roosendaal	3.583.239	3.539.989	3.898.277	358.288
Rucphen	727.860	717.612	790.243	72.631
Zundert	206.968	211.103	232.470	21.367
Totaal bijdragen gemeenten	7.020.084	6.967.110	7.672.263	705.153

3.6 Analyse begroting 2026 t.o.v. begroting 2025

De begroting is gebaseerd op stand beleid en met de huidige inzichten en kaders opgesteld. Omdat er sprake is van een begroting die gebaseerd is op het werkprogramma 2025 kunnen er nog de nodige zaken veranderen.

Werkpunt en Ontwikkeling

Het betreft hier personeelslasten, zowel inhuur als in loondienst voor de inzet van het werkgeversservicepunt en klantmanagers. Dit bedrag wordt jaarlijks gelijk gehouden.

Individuele trajecten/maatwerk

Deze kosten zijn de laatste jaren gestegen. We verwachten dat dit een blijvende ontwikkeling is. Door blijvende inzet zetten meer inwoners stappen in hun ontwikkeling. Hier zijn kosten voor trajecten aan gekoppeld. Door de complexere doelgroep en de actievare inzet op deze groep inwoners kopen we veelal duurdere trajecten in. Daarnaast nemen door de toename van het aantal inburgeraars de kosten voor de buspassen voor statushouders toe. Evenals de inzet voor participatietrajecten voor inburgeraars.

Ontwikkeltrajecten WVS

Binnen de ketensamenwerking is afgesteld dat er 380 ontwikkeltrajecten worden ingezet bij WVS. Daarvan zijn 255 trajecten voor rekening van het Werkplein. Deze aantallen zijn puur rekenkundig voor de begroting. We leggen de focus op kwaliteit in plaats van kwantiteit. De extra kosten ten opzichte van de begroting 2025 betreft indexatie.

Beschut werk

In de kaderbrief 2026 gaan we uit van een taakstelling van 182 voor de zes gemeenten gezamenlijk in 2026. Dit is een aanname op basis van de rijkstaakstelling van 2025. De kosten die hier zijn opgenomen betreft de begeleidingsvergoeding a € 11.300 per plaatsing. Deze hogere kosten vanwege hogere aantallen en een hoger tarief worden door het rijk gecompenseerd.

Beschut werk plaatsen boven taakstelling

We gaan in 2026 uit van 40 plaatsingen boven de taakstelling. De begeleidingsvergoeding van € 11.300 per plaatsing komen ten laste van de gemeenten zelf. Uiteraard is dit een bewuste keuze van gemeenten om meer inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt te laten participeren middels werk.

Beschut werk reiskosten

Een verhoging van de reiskosten is een logisch gevolg van de stijging van het aantal beschut werkplekken.

Jobcoaching

Ten opzichte van de jaarrekening 2024 zijn de kosten hoger begroot. Het aantal plaatsingen van inwoners met een indicatie Banenafpraak blijft toenemen. Mede door een actievere inzet op de garantiebannen verwachten we een hoger aantal plaatsingen en daarmee dat het instrument jobcoaching vaker wordt ingezet in 2026.

Loonwaardemetingen

Onder deze post vallen de loonwaardemetingen die WVS en UWV uitvoert ten behoeve van de doelgroep indicatie Banenafpraak.

Intensivering nazorg

Met het oog op intensivering van de plaatsingen Banenafpraak is structureel 1 fte nazorg in de begroting opgenomen. Met nazorg willen we bereiken dat de plaatsingen bij werkgevers duurzamer worden.

Project bestandsbeheersing

In 2026 is het project bestandsbeheersing volledig afgesloten. Met de resterende middelen blijft er de mogelijkheid om extra bij te sturen op bestandsbeheersing.

programma inkomen

4.1 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.

4.2 Wat gaan we doen in 2026?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2025. De resultaatafspraken voor 2026 zullen eind 2025 vastgesteld worden. Aan de hand van de strategische doelstellingen gaan we in op de indicatoren en inspanningen.

1. Meer inwoners zijn zelfredzaam;
2. Meer inwoners krijgen passende ondersteuning;
3. Minder inwoners leven in armoede;
4. We werken meer samen in het sociaal domein;
5. Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners.
6. Meer inburgeraars doen mee naar vermogen.

Voor de overzichtelijkheid gaan we per programma in op de strategische doelstellingen waarvoor het programma de grootste bijdrage levert. In de praktijk zien we dat we vanuit elk programma inspanningen leveren die aan elke doelstelling bijdragen.

4.2.1 Meer inwoners zijn zelfredzaam

Wij verstrekken uitkeringen

Veruit het grootste deel van onze begroting wordt gebruikt voor het betalen van uitkeringen. Dit doen wij op tijd en rechtmatig waardoor kwetsbare inwoners in hun levensonderhoud kunnen voorzien. Een groot deel van de medewerkers houdt zich bezig met het toekennen, wijzigen en betalen van deze uitkeringen.

In 2026 treedt naar verwachting de Participatiewet in Balans in werking. Dit gaat gevolgen hebben voor de manier waarop wij uitkeringen verstrekken. Zo veranderen de vrijlatingen voor inwoners die werken, ontstaat er de mogelijkheid tot een bufferbudget en wijzigt de manier waarop wij inkomsten verrekenen met de uitkering.

4.3 Wat mag het kosten?

Onze inzet binnen het programma Inkomen wordt zowel gefinancierd vanuit de reguliere exploitatiebegroting (qua personele inzet) als vanuit de BUIG-middelen. Deze laatste kosten worden 1-op-1 op klantniveau verrekend met de gemeenten waarvoor deze kosten gemaakt worden c.q. wiens inwoners het betreffen.

Programma inkomen	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Mutaties
Lasten				
Pwet	70.365.377	70.729.506	78.930.812	8.201.306
BBZ	188.974	350.000	140.000	-210.000
BBZ (declarabel)	0	0	0	0
IOAW	3.022.049	2.808.766	2.137.469	-671.297
IOAZ	316.593	291.234	282.618	-8.616
Onderzoekskosten	63.403	100.000	75.000	-25.000
Invorderings- en externe controlekst	14.250	25.000	25.000	0
Externe controlekosten	157.841	200.000	200.000	0
Loonkostensubsidie	4.849.161	4.689.005	5.805.473	1.116.468
Studietoelage	201.883	191.853	231.374	39.521
Totaal lasten	79.179.531	79.385.364	87.827.746	8.442.382
Baten				
Baten debiteuren Buig	926.385	1.060.943	1.112.924	51.982
Baten deb laow/laoz	22.797	25.000	25.000	0
Baten debiteuren BBZ	40.907	25.000	0	-25.000
Baten deb BBZ (declarabel)	39.712	25.000	25.000	0
Totaal baten	1.029.802	1.135.943	1.162.924	26.982
Saldo van lasten en baten	78.149.729	78.249.422	86.664.822	8.415.400
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	13.874.810	14.046.219	15.044.787	998.568
Halderberge	8.916.189	8.840.947	9.564.129	723.183
Moerdijk	10.097.375	9.989.455	10.701.396	711.941
Roosendaal	34.675.774	35.043.166	39.973.252	4.930.086
Rucphen	6.404.941	6.405.962	6.894.864	488.901
Zundert	4.180.640	3.923.672	4.486.393	562.721
Totaal bijdragen gemeenten	78.149.729	78.249.422	86.664.822	8.415.400

Tabel: Geraamde kosten voor Inkomen 2026

4.4 Analyse begroting 2026 t.o.v. jaarrekening 2024

Voor de begroting voor 2026 wordt uitgegaan van de werkelijke Buig-uitgaven over 2024 gecorrigeerd met de verwachtingen van de prijsontwikkeling van het BBP en de raming van het CPB.

Actualisatie CPB MEV februari 2025	2024	2025	2026	2027	2028	2029
Bijstand (WWB/IOAW/IOAZ)	355.000	355.000	355.000	350.000	345.000	340.000
Stijging/daling per jaar		0,0%	0,0%	-1,4%	-1,4%	-1,4%
Stijging/daling cumulatief			0,0%	-1,4%	-1,4%	-1,4%

Participatiewet

In het afgelopen jaar hebben we een stijging in het uitkeringsbestand gezien. Op basis van de prognose van het CPB verwachten we een gelijkblijvend bestand over 2025 en 2026. Vanaf 2027 wordt jaarlijks een daling verwacht van -1,4% tot en met 2029. De uitkeringslasten stijgen doordat het minimumloon en de daaraan gekoppelde uitkeringen worden geïndexeerd. Belangrijke kanttekening is, dat in deze raming rekening is gehouden met dalende uitgaven door een beperking van de asielinstroom. Zij geven in hun toelichting ook aan dat deze daling met grote onzekerheid is omgeven.

IOAW

De IOAW laat de afgelopen jaren een dalende lijn zijn. De verwachting is dat dit ook in 2025 door zal zetten. De instroom in de IOAW neemt af door de specifieke doelgroep die voor deze regeling in aanmerking komt. Het gaat om inwoners die voor 1 januari 1965 geboren zijn, tussen hun 50^e en 60^e

werkkloos zijn geworden de volledige WW hebben doorlopen. Een deel van deze doelgroep gaat inmiddels met pensioen en de instroom neemt af.

BBZ

De BBZ laat sinds 2022 een daling zien. Na de coronapandemie en de daarbij behorende steunmaatregelen, was er een stijgende lijn verwacht. Toch zien we de laatste jaren juist dalende uitgaven. Op het moment dat de economische situatie verslechtert, zou deze post weer kunnen stijgen. Het blijft een relatief kleine post die moeilijk te begroten is.

Loonkostensubsidie

Dit is een post die jaarlijks stijgt door de taakstelling beschut werk en de garantiebannen. Door die twee vormen van werk komen er jaarlijks mensen bij die loonkostensubsidie ontvangen. Het is de verwachting dat dit de komende jaren alleen maar toe zal nemen en dat de uitgaven dus ook zullen stijgen. Dat is op zichzelf een positieve ontwikkeling omdat hierdoor mensen aan het werk gaan. De kosten van loonkostensubsidie worden door het Rijk volledig vergoed.

Werkplein	2025	2026	2027	2028	2029
Doelstelling plaatsingen beschut werk	171	182	195	206	217
Beschut werk toename per jaar.		11	13	11	11
Plaatsingen beschut boven taakstelling	40	40	40	40	40
Doelstelling plaatsing garantiebannen	80	80	80	80	80

Analyse begroting 2026 t.o.v. begroting 2025

De begroting 2026 is gebaseerd op de cijfers van 2024. De stijging van het aantal bijstandsgerechtigden in 2024 is dus verwerkt in de begroting. In de begroting van 2025 is geen rekening gehouden met de stijging van de bijstandsgerechtigden die in 2024 heeft plaatsgevonden. Daarnaast zien we een grotere stijging in de loonkostensubsidie dan waarmee we in de begroting 2025 rekening hebben gehouden. In de begrotingswijziging van 2025 zullen we deze bedragen wijzigen.

programma inkomensondersteuning

5.1 Inleiding

Om onze inwoners te kunnen laten groeien in hun ontwikkeling en mee te laten doen in de maatschappij is het bieden van bestaanszekerheid door inkomensondersteuning heel belangrijk. Zeker gezien de sterk gestegen inflatie en hoge kosten van levensonderhoud (energie, boodschappen, uitstapjes e.d.).

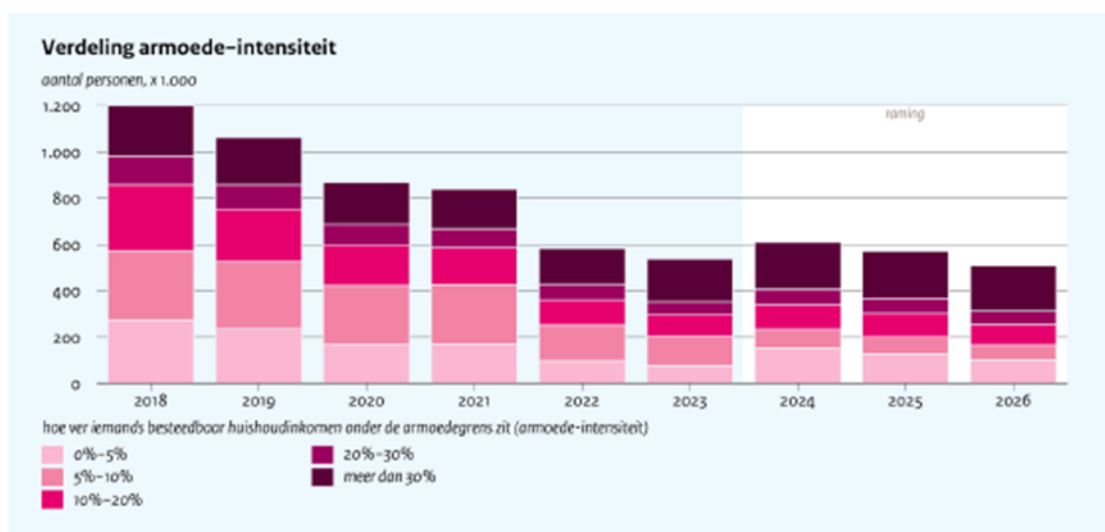
Het Centraal Planbureau (CPB) schetst in recente publicaties het volgende beeld voor 2026:

1. Centraal Economisch Plan 2025 d.d. 26-2-2025:

- de werkloosheid loopt in 2026 op naar 4,0% van de beroepsbevolking (in 2024: 3,7%),
- het aantal WW-uitkeringen stijgt naar 170.000 (in 2024: 143.000),
- het aantal WIA- Wajong en WAO-uitkeringen stijgt naar 845.000 (in 2024: 821.000),
- in 2025 en 2026 daalt de armoede onder personen en kinderen licht, als gevolg van de positieve reële loonontwikkeling, lastenverlichting en stijging van het kindgebonden budget en de huurtoeslag. De armoede ten opzichte van eerdere ramingen ligt op een lager niveau. Deze niveausprong is een gevolg van de overstap op de nieuwe armoededefinitie van het CBS, SCP en Nibud. Het aantal personen onder de armoedegrens wordt in 2026 geraamd op 2,9% (2024: 3,5%). Verwacht wordt dat het aantal kinderen in armoede in 2026 eveneens daalt naar 2,9% (in 2024: 3,4%).

2. De armoede-intensiteit: een raming van de diepte van armoede: 2018 - 2026 d.d. 11-3-2025:

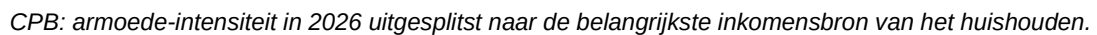
- begrip armoede-intensiteit: verschil tussen het besteedbaar inkomen en de armoedegrens. De intensiteit geeft daarmee een beeld van de diepte van armoede.
- beeld: aantal personen en kinderen in armoede in Nederland neemt sinds 2018 af maar het aantal mensen met een inkomen van minder dan 30% onder de armoedegrens is de afgelopen jaren hetzelfde gebleven. Daardoor loopt de doorsnee armoede-intensiteit op.



CPB: tussen 2021 en 2026 neemt armoede vooral af onder mensen met relatief lage armoede-intensiteit

	Armoedegrens per maand (euro's)	Armoede-intensiteit (tekort per maand in euro's)			
		5% tekort	10% tekort	20% tekort	30% tekort
Alleenstaande zonder kinderen	1641	82	164	328	492
Alleenstaande met twee kinderen (één ouder en één jonger dan dertien jaar)	2507	125	251	501	752
Paar zonder kinderen	2223	111	222	445	667
Paar met twee kinderen (één ouder en één jonger dan dertien jaar)	2923	146	292	585	877

- beeld: verdeling armoede-intensiteit hangt samen met belangrijkste inkomensbron van het huishouden. Groep mensen die dieper in de armoede zit, bestaat vaak uit huishoudens met inkomen uit werk (loon of zelfstandig). Mensen in armoede met een uitkering hebben vaak een relatief lage intensiteit. Groot deel van de huishoudens met bijstand heeft armoede-intensiteit onder de 5%. Huishoudens met pensioeninkomen als belangrijkste inkomensbron zijn relatief gezien even sterk vertegenwoordigd in alle groepen van de armoede-intensiteit



- Betreft onderzoek naar het niet-gebruik van de: huurtoeslag, zorgtoeslag en het kindgebonden budget in de jaren 2018 tot en met 2021. Het blijkt dat in 2021 ruim 1 miljard euro aan huurtoeslag, zorgtoeslag en kindgebonden budget niet is aangevraagd, terwijl er wel recht op was.
- Conclusies:**

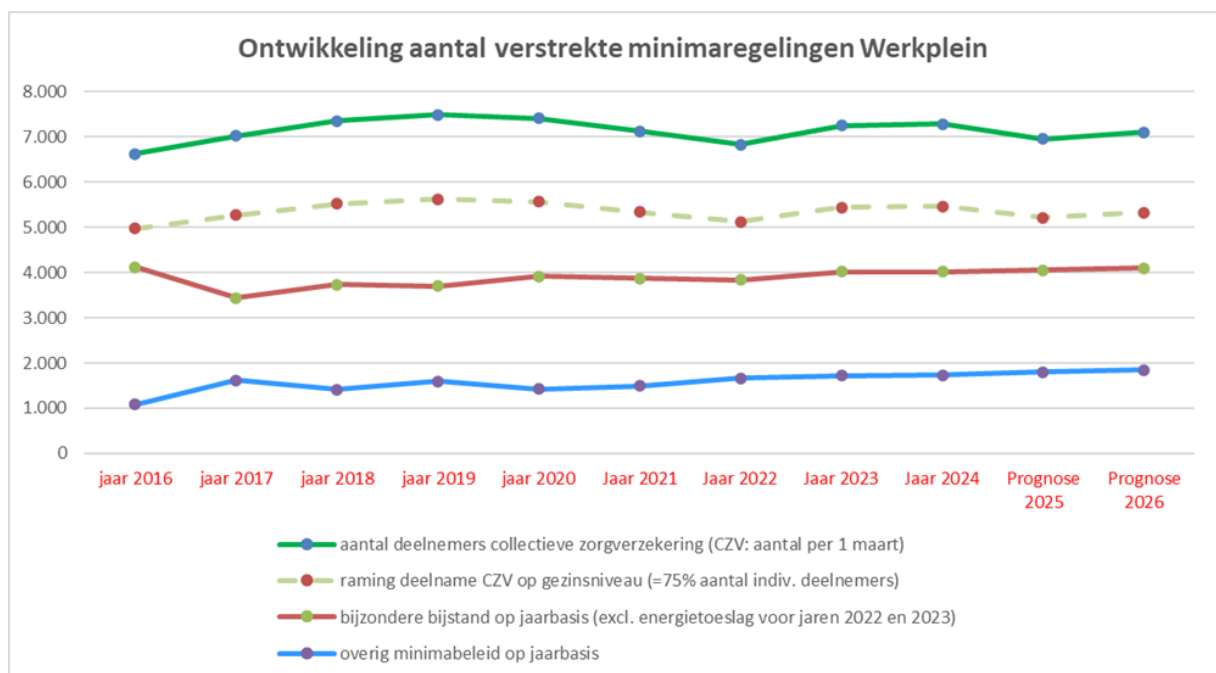
- 23

- bijstandsgerechtigden bij alle toeslagen een zeer laag niet-gebruik hebben.
- voor alle toeslagen geldt dat het aantal huishoudens dat de toeslag niet alsnog aanvraagt snel afneemt naarmate zij langer niet-gebruiker zijn.

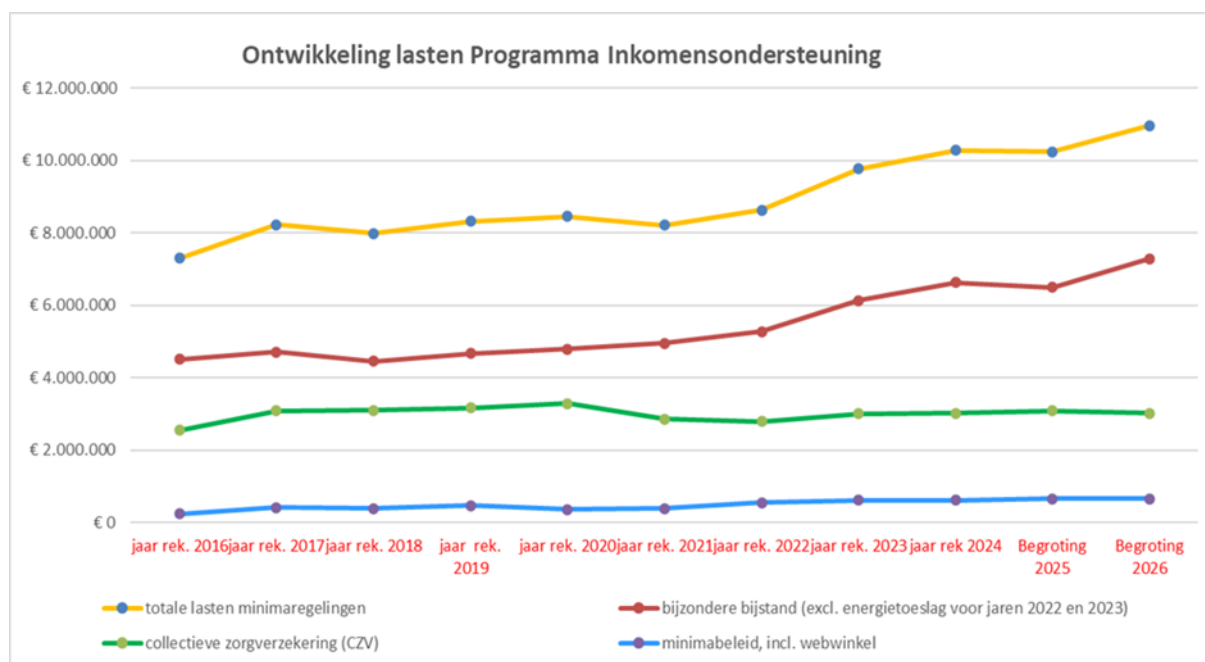
Werkplein-ontwikkelingen die op termijn effect op dit programma zullen hebben zijn:

- het nieuwe Werkplein waarbij de inwoner/het gezin centraal staat,
- de doorontwikkeling van het sociaal domein incl. integrale klantbenadering,
- de ambities in het Werkprogramma 2025: “Minder inwoners leven in armoede”, inzet op maximaal gebruik van maatregelen inkomensondersteuning en inzet van het instrument Voorzieningenwijzer.

De historische ontwikkeling van het aantal verstrekte minimaregelingen en de gemaakte uitkeringskosten in de afgelopen jaren vormen de basis voor de begroting 2026 van het programma inkomensondersteuning.



Weergave bijzondere bijstand en overig minimabeleid is op gezinsniveau.



5.2 Wat gaan we doen in 2026?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2025. De resultaatafspraken voor 2026 zullen eind 2025 vastgesteld worden. Aan de hand van de strategische doelstellingen gaan we in op de indicatoren en inspanningen.

- Meer inwoners zijn zelfredzaam;
- Meer inwoners krijgen passende ondersteuning;
- Minder inwoners leven in armoede;
- We werken meer samen in het sociaal domein;
- Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners;
- Meer inburgeraars doen mee naar vermogen.

Voor de overzichtelijkheid gaan we per programma in op de strategische doelstellingen waarvoor het programma de grootste bijdrage levert. In de praktijk zien we dat we vanuit elk programma inspanningen leveren die aan elke doelstelling bijdragen.

5.2.1 Minder inwoners leven in armoede

In het programma inkomensondersteuning dragen we vooral bij aan de doelstelling dat minder inwoners in armoede leven. Dit doen we door de uitvoering van de: lokale minimaregelingen, bijzondere bijstand (incl. individuele inkomenstoeslag en collectieve zorgverzekering voor minima) en de inzet van het instrument Voorzieningenwijzer.

Vergroten gebruik armoede -en minimaregelingen

In § 5.1 Inleiding is aandacht besteed aan de CPB-onderzoeken: “Armoede-intensiteit” en “Onbenut recht”. Hieruit blijkt dat:

- de afgelopen jaren het aantal mensen in armoede is afgenomen, maar dat de overblijvende groep gemiddeld meer tekort komt.
- vooral huishoudens met inkomen: uit werk (loon of zelfstandig) en gepensioneerden behoren tot de groep met een hoge armoede-intensiteit en deze groepen ook het vaakst hun recht op landelijke toeslagen niet benutten.
- een groot deel van de bijstandsgerechtigden een armoede-intensiteit onder de 5% heeft en ook het niet-gebruik van toeslagen bij deze groep zeer laag is.

Zoals bekend spannen gemeenten en Werkplein zich al jaren gezamenlijk in om het gebruik van landelijke -en lokale armoede -en minimaregelingen te vergroten. Streven is om de groep huishoudens die in armoede leeft te laten dalen. De focus lag tot nu toe vooral op de groep huishoudens die bij de gemeenten en het Werkplein in beeld waren. Nu uit de recente CPB-onderzoeken blijkt dat vooral huishoudens met inkomen uit loon of als zelfstandige en gepensioneerden behoren tot de groep met een hoge armoede-intensiteit, roept dat de vraag op of we de focus niet moeten verleggen.

Gemeenten en Werkplein moeten hier gezamenlijk een standpunt over innemen.

Op landelijk niveau is men er intussen ook van doordrongen dat er op dit vlak verbeteringen nodig zijn. Met het concept wetsvoorstel “Pro-actieve dienstverlening” wat op 14-2-2025 voor advies naar de Raad van State is gestuurd wil het kabinet een wettelijke basis creëren om gegevensdeling mogelijk te maken tussen UWV, SVB en gemeenten. Zo kunnen meer mensen actief benaderd worden om hen te wijzen op uitkeringen en andere (sociale) voorzieningen waar zij recht op hebben. Het zal uiteraard nog wel geruime tijd duren voordat dit wetsvoorstel in werking treedt.

Tenzij gemeenten en Werkplein gelet op wat hiervoor is vermeld tussentijds de focus willen verleggen, wil het Werkplein zich in 2026 vooral richten op de volgende activiteiten om de bestaanszekerheid van huishoudens te vergroten:

- inzet van het instrument Voorzieningenwijzer (website: [Datgeldtvoormij.nl](https://datgeldtvoormij.nl)):
In het voorjaar 2024 hebben gemeenten en Werkplein een regelingencheck geïmplementeerd (=instrument Voorzieningenwijzer). Er wordt gecheckt op zes thema's: toeslagen Rijksoverheid, aangifte inkomstenbelasting, energieleverancier, zorgverzekering, regelingen woningcorporaties en regelingen en fondsen van de Werkplein-gemeenten. Inwoners die “digivaardig” zijn kunnen met behulp van dit instrument zelf online (=website “[Datgeldtvoormij.nl](https://datgeldtvoormij.nl)”) checken op welke regelingen zij gelet op hun: gezinssituatie, inkomen en vermogen recht hebben. Inwoners die minder zelfredzaam zijn kunnen advies en ondersteuning krijgen van het Werkplein en het loket Inwoners ondersteuning Roosendaal.
- door samenwerking met andere organisaties (woningcorporatie, scholen, bibliotheek/IDO West-Brabant en Senioren Brabant-Zeeland (Kring De6)) willen gemeenten en Werkplein meer bekendheid geven aan de diverse regelingen en het instrument Voorzieningenwijzer.

5.3 Wat mag 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. Het benodigde budget waarover het Werkplein moet beschikken, is weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomensondersteuning	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Mutaties
Lasten				
Bijzondere bijstand	6.628.061	6.500.000	7.284.001	784.001
Minimabeleid (webshop) *	610.447	650.000	650.000	-
Collectieve zwv premie	3.018.041	3.082.734	3.016.689	-66.045
Externe adviezen	18.648	14.500	20.000	5.500
Totaal lasten	10.275.197	10.247.234	10.970.691	723.456
Baten				
Baten debiteuren bijz. bijstand	753.544	715.000	801.240	86.240
Totaal baten	753.544	715.000	801.240	86.240
Saldo van lasten en baten	9.521.653	9.532.234	10.169.451	637.216
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	2.112.894	2.194.867	2.245.310	50.443
Halderberge	1.197.424	1.145.616	1.283.932	138.316
Moerdijk	1.143.149	1.126.991	1.243.417	116.426
Roosendaal	3.784.629	3.821.057	4.026.273	205.217
Rucphen	778.808	740.250	834.858	94.608
Zundert	504.749	503.454	535.659	32.206
Totaal bijdragen gemeenten	9.521.653	9.532.234	10.169.451	637.216

Tabel: Geraamde kosten voor Inkomensondersteuning 2026

Analyse begroting 2026 t.o.v. begroting 2025

Bijzondere bijstand

De raming voor 2026 is gebaseerd op de jaarrekening 2024, een prijsindexering voor de jaren: 2025 (2,7%) en 2026 (2,6%) en € 300.000 in verband met intensivering van de Individuele Inkomens toeslag (IIT). Uit onderzoek van het uitkeringsbestand is gebleken dat circa 600 huishoudens langer dan 3 jaar onafgebroken periodieke bijstand ontvangen waardoor zij naar verwachting voldoen aan de IIT-voorwaarden. Deze huishoudens gaan we in 2025 actief benaderen om een aanvraag IIT in te dienen. De indexering wordt zowel op de lasten als op de baten toegepast. Op basis hiervan wordt voor 2026 een stijging ten opzichte van de begroting 2025 voorzien van € 784.001.

Van de totale jaarlijkse bijzondere bijstandskosten heeft 81% betrekking op slechts drie kostensoorten t.w.: bewindvoering (38%), individuele inkomens toeslag (21%) en huisraad-woninginrichting (21%).

Minimabeleid inclusief webwinkel

Na de coronapandemie (=voorjaar 2022) zien we dat onze inwoners weer meer maatschappelijk zijn gaan participeren. Sinds 2023 zien we wel een stabilisatie van deze uitgaven. Daarom wordt voor 2026 eenzelfde bedrag begroot als voor het jaar 2025.

In § 5.2.1 is vermeld welke activiteiten gemeenten en het Werkplein willen ontplooiën om het niet-gebruik van regelingen te verkleinen. Begrotingstechnisch blijft het lastig om nu al een goede inschatting te kunnen maken welke financiële impact dit gaat krijgen op de begroting 2026.

Premiebijdrage collectieve zorgverzekering

In de raming 2026 gaan wij er van uit dat de gemeenten hun gemeentelijke premiebijdragen handhaven op het niveau 2025: bijdrage van € 17,00 p/mnd bij de polis gemeente extra en € 42,50 (inwoners Etten-Leur € 48,25) p/mnd bij de polis gemeente extra uitgebreid. Het budget voor de Collectieve ziektekostenverzekering 2026 is gebaseerd op het aantal premieplichtige deelnemers per maart 2025 (6.951) en de gemeentelijke premiebijdrage 2025. Onzekere factor is elk jaar weer dat op dit moment onbekend is met welk bedrag de zorgverzekeraars hun premies in 2026 gaan verhogen.

Kansen en risico

Wat beschreven is in § 5.1 en § 5.2) biedt nieuwe mogelijkheden voor gemeenten en Werkplein om de armoedeproblematiek bij onze inwoners te verkleinen en de bestaanszekerheid te vergroten. Het stimuleren en vergroten van het gebruik van landelijke -en lokale armoede-en minimaregelingen leidt uiteraard tot verhoogde lasten. Momenteel is nog niet te voorspellen welke financiële gevolgen dit heeft voor het Programma Inkomensondersteuning.

programma inburgering

6.1 Inleiding

Werkplein heeft inmiddels meerdere jaren ervaring met de uitvoering van de Wet Inburgering 2021, die op 1 januari 2022 van kracht werd. De instroom van inburgeraars is afhankelijk van migratiebeleid en beleid rond de huisvesting van statushouders. Op dit moment is de intentie van het huidige Kabinet om migratie te beperken, voorrang voor statushouders bij huisvesting te verbieden, en de taakstelling voor huisvesting van statushouders af te schaffen. Het is echter nog niet duidelijk of, en zo ja wanneer en hoe, dit geregeld gaat worden. Er zijn nog geen grote beleidswijzigingen aangekondigd voor de inburgering. Om die reden gaan we er voor nu vanuit dat het aantal inburgeraars en het landelijk beleid de komende jaren min of meer gelijk zal blijven.

6.1.1 Doorontwikkeling

In 2026 blijven we verder werken aan een netwerk van werkgevers en verenigingen die (vrijwilligers)werkplekken willen aanbieden aan statushouders. Statushouders kunnen helpen de tekorten aan personeel en vrijwilligers te verminderen en daarmee een waardevolle bijdrage leveren aan hun gemeente. Voor de inburgeraar zijn dergelijke plekken heel belangrijk om goed de Nederlandse taal en gewoonten te leren, en om het gevoel te hebben een waardevolle bijdrage te kunnen leveren in hun gemeente.

Daarbij is de inzet dat iedere inburgeraar een duaal traject volgt, en dus taalles combineert met meedoen-activiteiten. Doordat inburgeraars sinds 2025 5 vaste dagdelen per week taallessen volgen, is het makkelijker voor hen om naast te lessen te werken of vrijwilligerswerk te doen. Wie kan werken, begint hier zo snel mogelijk mee naast de taallessen, en wie dit niet kan, doet op een andere manier mee.

Door voldoende ontwikkel- en participatietrajecten in te kopen, zorgen we ervoor dat ook inburgeraars die een grotere afstand tot de arbeidsmarkt of samenleving hebben, naar vermogen mee kunnen doen.

Ook werken we aan passende trajecten voor jongeren. De overeenkomst voor de onderwijsroute MBO, waarmee inburgeraars voorbereid worden om een opleiding te gaan volgen op MBO 2, 3 of 4-niveau, loopt op 31 maart 2026 af. In 2025 zal Werkplein meedoen met een regionale aanbesteding voor deze onderwijsroute. Ook voor jongvolwassen inburgeraars die niet de onderwijsroute volgen, streven we ernaar om passende trajecten te organiseren, waarbij opleiding en inburgering worden gecombineerd. We willen dat jongeren intensieve trajecten volgen, met pedagogisch vaardige begeleiders, zodat we deze jonge mensen veiligheid, stevigheid, en snelle stappen richting zelfredzaamheid bieden.

Door in te zetten op duale en passende trajecten zorgen we dat inburgeraars meedoen naar vermogen. Het doel is hierbij dat zoveel mogelijk inburgeraars duurzaam betaald werk vinden. Inburgeraars die dat kunnen, leren de Nederlandse taal op B1-niveau, en wie dat niet kan, bieden we begeleiding om ondanks hun beperkte taalbeheersing toch aan het werk te gaan. Voor wie betaald werk geen haalbaar doel is, bekijken we op welke manier ze toch mee kunnen doen in de samenleving.

6.1.2. Instroom

Er zijn twee groepen inburgeraars: statushouders en gezinsmigranten. Tot de laatste groep rekenen we ook de zeer kleine groep overige migranten die moeten inburgeren. Statushouders worden, nadat ze een asielvergunning hebben gekregen, door het COA toegewezen aan een gemeente, die vervolgens huisvesting voor hen organiseert. De aantallen statushouders die gemeenten moeten huisvesten wordt per half jaar vastgelegd in een taakstelling. Het Kabinet is voornemens deze taakstelling af te schaffen, maar het is op dit moment niet duidelijk of, en zo ja, wanneer, dit gaat gebeuren. Ook is (nog) niet bekend welk alternatief beleid voor huisvesting en spreiding van statushouders dan zal worden ingesteld. Om die reden wordt in deze begroting uitgegaan van een gelijkblijvende situatie rond de instroom van statushouders in de gemeenten.

Gezinsmigranten komen naar Nederland om bij een Nederlandse partner te komen wonen. Het kan ook gaan om kinderen of ouders van iemand die in Nederland woont. De in Nederland al woonachtige persoon wordt de referent genoemd. Omdat gezinsmigranten een referent hebben die al een leven en inkomen heeft in Nederland, hoeven gemeenten gezinsmigranten veel minder te ondersteunen bij de inburgering. Overige migranten zijn over het algemeen geestelijk dienaren die uit het buitenland komen om een functie bij een religieuze instelling te vervullen.

Werkplein nodigt alle inburgeraars eerst uit voor een brede intake. Inburgeraars zijn verplicht hieraan mee te werken. Op basis van alle beschikbare informatie besluit Werkplein welke inburgeringsroute een inburgeraar gaat volgen. Dit wordt vastgelegd in het PIP. Werkplein monitort ook voor alle inburgeraars de voortgang van de inburgering, en bespreekt dit in voortgangsgesprekken met de inburgeraar. Statushouders krijgen daarnaast maatschappelijke begeleiding, een participatieverklaringstraject (PVT), taallessen, de Module Arbeidsparticipatie (MAP), en voor inburgeraars in de Z-route ook 800 uur participatie, activatie en zelfredzaamheid. Voor gezins- en overige migranten biedt de gemeente het PVT en de MAP aan.

Aantal inburgeraars

In 2024 startte 390 inburgeraars bij Werkplein, waarvan 252 statushouders. Op basis van de taakstelling voor de eerste helft van 2025 is de verwachte instroom van statushouders in het werkgebied van Werkplein in heel 2025 330. De taakstelling is namelijk 236, dus voor het hele jaar 2025 is de taakstelling naar verwachting 472. Omdat hier ook kinderen en gepensioneerden meegeteld worden, die niet inburgeringsplichtig zijn, rekenen we met 70% van de taakstelling. Dit is 330. Dit geeft een indicatie van het aantal inburgeraars in 2026. Voor de begroting is dus rekening gehouden met 330 inburgeraars in 2026.

Taakstelling obv 70% inburgeringsplichtig	2024	1e helft 2025	2e helft 2025	2026	2027	2028	2029
Ettén-Leur	63	32	32	63	63	63	63
Halderberge	44	22	22	43	43	43	43
Moerdijk	53	27	27	53	53	53	53
Roosendaal	109	53	53	106	106	106	106
Rucphen	34	17	17	34	34	34	34
Zundert	32	15	15	31	31	31	31
Totaal	335	165	165	330	330	330	330

Huisvesting en inburgering

In principe wordt een statushouder opgeroepen voor de brede intake inburgering wanneer deze een woning krijgt toegewezen door de gemeente. Omdat dit soms langer kan duren, is het wenselijk om ook statushouders die nog in een AZC in het werkgebied van Werkplein verblijven, op te roepen voor de brede intake. Zo kan de inburgering zo snel mogelijk starten, en kunnen inburgeraars dus zo snel mogelijk mee gaan doen naar vermogen. Echter, met het huidige aantal regiehouders en ontwikkelaars is dit niet mogelijk, zeker niet omdat de verwachting is dat het aantal inburgeraars in 2026 hoger zal liggen dan in 2024. De huidige regiehouders hebben volle caseloads. Daarbij wordt de begeleiding van inburgeraars door de inzet op duale trajecten steeds intensiever, omdat dit meer begeleiding en maatwerk vanuit Werkplein vraagt dan wanneer een inburgeraars alleen taalles volgt. Zonder uitbreiding van de formatie zal de start van de inburgering dus gekoppeld blijven aan huisvesting.

6.2 Wat mag het kosten?

Gemeenten ontvangen van het ministerie van J&V SPUK Inburgering om inburgeringsvoorzieningen mee te financieren. Hiermee mogen inburgeringsvoorzieningen worden betaald, dus activiteiten die onderdeel zijn van de inburgering. De inzet van klantregisseurs als regiehouders, ontwikkelaars en bemiddelaars, en werkzaamheden als inkoop, contractmanagement, beleid en management, mogen hier niet uit worden betaald. De gemeenten geven deze SPUK Inburgering door aan Werkplein, om de inburgering voor inwoners hiermee te betalen. Dit is in de tweede tabel hieronder terug te vinden onder "bijdrage gemeenten". In de eerste tabel hieronder is terug te vinden hoeveel budget Werkplein nodig zal hebben om de inburgeringsvoorzieningen te betalen in 2026.

Programma Inburgering	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Mutaties
Lasten				
Inburgeringsvoorzieningen				
Leerroutes	1.501.996	3.798.912	3.363.998	-434.914
Maatschappelijke begeleiding	757.250	965.552	794.612	-170.940
Participatieverklaring (PVT)	66.045	120.280	98.524	-21.756
Module arbeidsmarkt en participatie (MAP)	46.096	72.454	256.770	184.316
Tolkvoorziening	5.391	198.277	190.200	-8.077
Reservering inburgeringsvoorzieningen	6.781	612.236	274.738	-337.498
Totaal lasten inburgeringsvoorzieningen	2.383.559	5.767.710	4.978.841	-788.868
Totaal baten				
Saldo van lasten en baten	2.383.559	5.767.710	4.978.841	-788.868
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	1.159.051	1.084.146	949.445	-134.701
Halderberge	802.777	756.961	653.084	-103.877
Moerdijk	854.012	922.259	798.082	-124.177
Roosendaal	1.831.761	1.877.130	1.610.399	-266.731
Rucphen	518.798	573.748	502.992	-70.756
Zundert	433.498	553.466	464.839	-88.627
Totaal bijdragen gemeenten	5.599.897	5.767.710	4.978.841	-788.869
Resultaat te bestemmen	3.216.338			

Tabel: Geraamde kosten voor inburgering 2026

Programma Inburgering	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	Mutaties
Lasten				
Onderwijsroute				
Leerroutes	259.786	-	202.835	202.835
Totaal lasten onderwijsroute	259.786	0	202.835	202.835
Baten	6.781			
Totaal baten	6.781			
Saldo van lasten en baten	253.005	0	202.835	202.835
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	61.956	-	38.465	38.465
Halderberge	37.140	-	26.515	26.515
Moerdijk	37.181	-	32.389	32.389
Roosendaal	-6.999	-	65.949	65.949
Rucphen	24.843	-	20.340	20.340
Zundert	6.187	-	19.177	19.177
Totaal bijdragen gemeenten	160.308	0	202.835	202.835
Resultaat onttrekking bestemmingsreserve onderwijsroute	-92.697			

Tabel: Geraamde kosten voor onderwijsroute 2026

Toelichting begroting 2026 t.o.v. begroting 2025

Inburgeringsvoorzieningen

Inburgeringsvoorzieningen zijn de activiteiten die Werkplein inzet voor inburgeraars. Voor deze inburgeringvoorzieningen krijgen de gemeente SPUK Inburgering, de specifieke uitkering van het Rijk om inburgeringsactiviteiten van te betalen. Hiervan mogen verschillende inburgeringsonderdelen worden betaald, namelijk de leerroutes, het participatieverklaringstraject (PVT), de maatschappelijke begeleiding van statushouders, de Module Arbeidsparticipatie (MAP) en de inzet van tolken.

Leerroutes

Inburgeraars kunnen drie verschillende inburgeringsroutes volgen. Welke route een inburgeraar volgt, bepaalt wat voor soort taallessen de inburgeraar volgt. Onder "leerroutes" zijn de kosten voor de taallessen van inburgeringsplichtige statushouders opgenomen. We verwachten dat 60% van de inburgeraars de B1-route volgt, 30% de Z-route en 10% de onderwijsroute. De taallessen in de B1-route en de Z-route worden betaald vanuit SPUK Inburgering. De onderwijsroute wordt in principe betaald vanuit de SPUK Onderwijsroute. Wanneer het ontvangen geld voor de SPUK Onderwijsroute onvoldoende is om de onderwijsroute te betalen, wordt de onderwijsroute deels ook betaald uit de SPUK Inburgering. Ongeveer 100.000 euro van het begrote bedrag aan leerroutes is begroot voor de onderwijsroute.

De SPUK Inburgering wordt door het Rijk per inburgeringsplichtige statushouder verdeeld over drie jaar betaald aan de gemeente. De verdeling over deze drie jaar is niet gelijk: in het eerste jaar ontvangt de gemeente het grootste deel van het totaalbedrag, en in de twee jaar daarna neemt het te ontvangen bedrag steeds af. Voor gezinsmigranten worden geen uitgaven aan leerroutes gedaan. Gezinsmigranten betalen hun taallessen zelf.

Voor 2026 verwachten we minder geld uit te geven aan de leerroutes dan in 2025, omdat de taakstelling voor 2026 lager is dan de taakstelling voor 2025 was. De uitgaven voor leerroutes komen naar verwachting in 2026 uit op een kleine 3,4 miljoen euro.

Maatschappelijke begeleiding en participatieverklaringstraject (PVT)

De maatschappelijke begeleiding en het PVT worden uitgevoerd door Vluchtelingenwerk. De maatschappelijke begeleiding is de eerste begeleiding die statushouders krijgen vanaf het moment dat ze een woning krijgen toegewezen in een gemeente. Dit is hulp bij praktische zaken. Het PVT bestaat

uit enkele bijeenkomsten, waarin statushouders kennismaken met de Nederlandse normen en waarden. Aan het eind van dit traject tekenen zij verplicht een verklaring, waarmee ze verklaren mee te willen doen in de Nederlandse samenleving. De maatschappelijke begeleiding is alleen voor statushouders: gezinsmigranten krijgen deze hulp van hun partner of ander familielid die al in Nederland woont. Het PVT moet door gemeenten gratis worden aangeboden aan alle inburgeraars, ook gezinsmigranten. De kosten voor deze twee zaken vallen in 2026 lager uit dan in 2025, ook hier omdat er naar verwachting minder inburgeraars zullen zijn in 2026.

Module Arbeidsparticipatie (MAP)

Ook de MAP moet gratis worden aangeboden aan alle inburgeraars. De MAP bestaat uit een aantal workshops die de inburgeraar voorbereiden op aan het werk gaan. Ze krijgen hierbij hulp om te bedenken wat voor soort werk ze willen en kunnen doen, en hoe ze hierin een baan kunnen krijgen. Ook andere belangrijke zaken, zoals wat voor gedrag er van ze wordt verwacht op de Nederlandse werkvloer, en wat voor zaken geregeld moeten worden als je gaat werken, komen aan bod.

In 2024 is de MAP verzorgd door medewerkers van het Werkplein. Ook in 2024 is een succesvolle proef uitgevoerd door Werkplein, waarbij de MAP aan een groep inburgeraars in de Z-route in de eigen taal werd gegeven. Hierdoor begrepen ze beter wat van hen wordt verwacht. Werkplein wil in 2026 meer MAP-trainingen inkopen. Op die manier kan de MAP voor het deel van de inburgeraars die moeite hebben met de Nederlandse taal leren in de eigen taal worden gegeven, waardoor ze het beter begrijpen. Daarbij ontlast het de medewerkers van Werkplein als zij de MAP niet meer hoeven te geven, zodat zij meer tijd kunnen besteden aan andere werkzaamheden voor de inwoner. Omdat de MAP in 2026 wordt ingekocht, is hier meer geld voor begroot dan in eerdere jaren. Daarbij maken we ook een inhaalslag, waardoor veel inburgeraars tegelijkertijd worden getraind.

Tolksvoorziening

In 2024 zijn de uitgaven aan tolkdiensten vrij laag uitgevallen, omdat er veel gebruik is gemaakt van vertaalapps. Het is nog niet zeker of deze de tolkdiensten voor een groot deel kunnen vervangen. Om deze reden zijn hier wel kosten voor begroot voor 2026.

Reservering inburgeringsvoorzieningen

In 2026 ontvangen de gemeenten naar verwachting meer SPUK Inburgering dan dat we verwachten uit te geven aan inburgeringsvoorzieningen. Daarom wordt er een kleine 275.000 euro gereserveerd. Hiermee kunnen onvoorziene uitgaven worden opgevangen.

Bijdragen gemeenten

Dit zijn de bedragen aan SPUK Inburgering die gemeenten (naar verwachting) van het Rijk krijgen, en doorzetten naar Werkplein om de inburgering mee te betalen. Aan het begin van het jaar krijgen gemeenten een voorlopige SPUK-beschikking, waarin staat welk voorschot SPUK Inburgering ze voor dat jaar krijgen. Dit voorschot is gebaseerd op de taakstelling huisvesting statushouders voor de gemeente. Het voorschot wordt maandelijks uitbetaald. Wanneer een jaar is afgelopen, geven gemeenten hun daadwerkelijke uitgaven voor inburgering door via de zogenaamde SiSa-verantwoording. Op basis van die informatie wordt een definitieve beschikking voor SPUK Inburgering gemaakt.

Onderwijsroute

De onderwijsroute is een route voor inburgeraars die kunnen instromen in MBO 2, 3, 4, HBO of WO. Ze volgen een intensief traject, waarin ze klaar worden gestoomd voor Nederlands vervolgonderwijs. De onderwijsroute is relatief duur, maar heeft als groot voordeel dat inburgeraars hierna een reguliere vervolgonderwijs doen. Daarmee komen ze makkelijker aan werk dan zonder schooldiploma. Voor de relatief hoge kosten had het Rijk bij de invoering van de Wet Inburgering 2021 nog geen financiering geregeld. Van 2022 t/m 2025 zijn de hoge uitgaven van gemeenten gecompenseerd met extra financiële middelen. Dit was echter een totaalbedrag per jaar dat achteraf over de gemeenten werd verdeeld, op basis van hoeveel inburgeraars in dat jaar de onderwijsroute hadden gevolgd. Daardoor

wisten gemeenten pas achteraf welk bedrag ze per inburgeraar in de onderwijsroute voor dat specifieke jaar kregen.

Vanaf 2026 is de financiering anders geregeld: dan is er, net als in de SPUK Inburgering, een vast bedrag per inburgeraar in de onderwijsroute. Deze financiële regeling zal lopen t/m 2029. De begroting voor de onderwijsroute in 2026 is nu nog gebaseerd op de door het Rijk aan gemeenten verstuurde beschikkingen voor de onderwijsroute 2025, omdat er nog onvoldoende duidelijkheid is over de precieze financiële regeling voor de onderwijsroute vanaf 2026.

Extra taken Vluchtelingenwerk

Om inburgeraars goed te helpen in de eerste periode dat ze in een nieuwe gemeente wonen, geeft Vluchtelingenwerk ze extra ondersteuning. Dit doen ze met een maatschappelijk spreekuur, juridisch spreekuur, hulp bij huisvesting en taalcoaching. Deze taken zijn geen onderdeel van de inburgering en worden daarom niet betaald uit SPUK Inburgering. Wel is het belangrijk dat inburgeraars deze extra hulp krijgen. Doordat ze worden geholpen met problemen en bijvoorbeeld moeilijke brieven, hebben ze minder zorgen. Stress en zorgen leiden af bij het leren van de taal en andere inburgeringsactiviteiten.

De kosten van het maatschappelijk en juridisch spreekuur zijn in 2026 hoger dan in 2025, vanwege algemene prijsstijgingen. De werkzaamheden van Vluchtelingenwerk waarmee ze bijdragen aan het (voorbereiden van) het behalen van de taakstelling huisvesting statushouders is terug te vinden in onderstaande tabel als "taakstelling huisvesting". Deze kosten vallen in 2026 iets lager uit, vanwege de lagere taakstelling. Ook de verwachte kosten van door Vluchtelingenwerk verzorgde taalcoaching vallen wat lager uit, omdat we verwachten dit in 2026 minder vaak in te zetten.

Inburgering extra taken	Jaarrekening 2024	Begroting 2025	Begroting 2026	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 lasten extra taken vluchtelingenwerk	276.516	276.250	273.490	-2.760
Totaal baten				
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

begroting

Vanuit het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is voorgeschreven inzicht te geven in de algemene dekkingsmiddelen. Onder algemene dekkingsmiddelen wordt verstaan die middelen die niet aan een programma toegeschreven kunnen worden en algemeen inzetbaar zijn.

Binnen de gemeenschappelijke regeling van het Werkplein kennen we de volgende algemene dekkingsmiddelen:

- De bijdragen van de deelnemende gemeenten in de uitvoeringskosten. Deze kosten worden omgeslagen naar de deelnemende gemeenten, via een in de begroting vastgesteld percentage.
- De bijdrage van de gemeenten in de programmakosten. Bij programma Inkomen, Inkomensondersteuning en Inburgering worden de lasten per gemeente bijgehouden en in rekening gebracht.

Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	18.375.797		18.375.797	19.607.898		19.607.898	20.159.013		20.159.013
Bijdrage plustaken gemeenten	274.269		274.269						
Bijdrage plustaak voorzieningenwijzer				271.596		271.596	284.005		284.005
Bijdrage gemeenten uitvoering Energietoelag	30.240		30.240						
Bijdrage gemeenten uitvoering leefgeld Oekrainers	12.513		12.513						
Baten overig	137.372		137.372				90.000		90.000
Rentebaten	570.196		570.196				100.000		100.000
Bijdrage uitvoering alleenverdienersproblematiek	57.075		57.075						
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	19.457.462		19.457.462	19.879.494		19.879.494	20.633.019		20.633.019

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

De productkosten worden toegelicht in hoofdstukken 3, 4, 5 en 6 programma Werk en Participatie, Inkomen, Inkomensondersteuning en Inburgering. De bedrijfsvoeringskosten worden toegelicht in hoofdstuk 9 Financiële begroting.

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) staat aangegeven welke paragrafen moeten worden opgenomen in de begroting. De onderdelen lokale heffingen, onderhoud kapitaalgoederen, verbonden partijen en grondbeleid zijn niet van toepassing voor deze gemeenschappelijke regeling. De volgende verplichte paragrafen worden achtereenvolgens behandeld:

- financiering
- bedrijfsvoering.
- weerstandsvermogen en risico's.

7.1 Paragraaf financiering

In de wet financiering decentrale overheden, Wet fido, zijn de kaders gesteld voor een verantwoorde, prudente en professionele inrichting en uitvoering van de treasuryfunctie. Deze regeling geeft een uiteenzetting van de kaders, waarbinnen het treasurybeleid wordt vormgegeven. Belangrijk daarbij is dat het financieel beheer zo beheersbaar en transparant mogelijk wordt uitgevoerd.

Rentevisie

Voor het voeren van een verantwoorde financieringsbehoefte is een actueel beeld van de renteontwikkeling noodzakelijk. Om dit te garanderen wordt minimaal één keer per jaar - indien daartoe aanleiding is vaker - een rentevisie opgesteld op basis van de gegevens van de huisbankiers dan wel andere vooraanstaande bancaire instellingen. Deze dienen minimaal een AA- rating te hebben. De rentevisie baseren wij op die van de ABN/AMRO (februari 2025). Op 30 januari verlaagde de ECB haar officiële rentetarieven. Het depositotarief stelde zij voor de vijfde keer op rij met 25 basispunten naar beneden bij, naar 2,75%. Ruim een half jaar geleden stond het depositotarief nog op 4%, het hoogste niveau sinds de introductie van de euro. Het depositotarief heeft veel invloed op de rentes op financiële markten, die op hun beurt weer bepalend zijn voor de rentes op hypotheek. Wij denken dat er nog meer renteverlagingen zullen volgen.

Renterisico

De renterisico's bij het aantrekken en uitzetten van gelden beperken wij zoveel mogelijk door de overeengekomen rentepercentages bij de transacties te baseren op de actuele rentestand en de rentevisie. Op dit moment zijn wij nog geen langlopende geldlening aangegaan. De financiering van onze in de hoofdzaak ICT-investeringen zullen wij binnen de rekening-courant overeenkomst opvangen. In de begroting houden wij rekening met beperkte rentekosten.

Voor het renterisico worden twee normen onderscheiden; de renterisiconorm en de kasgeldlimiet. Er dient binnen deze normen geopereerd te worden.

Renterisiconorm

Met de renterisiconorm wordt beoogd de renterisico's te beheersen op de vaste schuld (schuld met een rentetypische looptijd van één jaar of langer) door het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningenportefeuille. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. Voor de begroting 2026 geldt een norm van € 26,5 mln. Het Werkplein heeft geen vaste geldleningen.

Kasgeldlimiet

Een belangrijk uitgangspunt van de Wet fido is het vermijden van grote fluctuaties in de rentelasten van openbare lichamen. Teneinde een grens te stellen aan korte financiering (met een rente typische looptijd tot één jaar) is in de Wet fido (evenals in de Wet filo) de kasgeldlimiet opgenomen. Juist voor korte financiering geldt dat het renterisico aanzienlijk kan zijn, aangezien fluctuaties in de rente bij korte financiering direct een relatief grote invloed hebben op de rentelasten. De kasgeldlimiet wordt berekend als een percentage (8,2%) van het totaal van de jaarbegroting. Dit percentage is vastgelegd in de UFDO. Voor de begroting 2025 bedraagt de kasgeldlimiet € 10,9 mln.

Rentekosten

Wij streven ernaar om onze renteresultaten te optimaliseren. Dit betekent dat wij geen middelen onbenut laten, maar streven naar zo hoog mogelijke renteopbrengsten (c.q. zo laag mogelijk rentekosten) zonder dat daarbij overmatige risico's worden gelopen. De prioriteiten van de treasuryfunctie liggen in eerste instantie bij het beheersen en beperken van financiële risico's. Binnen het acceptabele risicoprofiel zoals vastgesteld in de Wet fido en het treasurystatuut kan desondanks worden gestreefd naar optimalisatie van de renteresultaten.

Schatkistbankieren

Op 16 november 2015 heeft het Werkplein een kredietfaciliteit met de Bank voor Nederlandse gemeenten (BNG) afgesloten. Dit betekent dat het Werkplein in voorkomend gevallen tot maximaal een bedrag van € 2.000.000 rood mag staan. Deze kredietfaciliteit is door de gemeenten gegarandeerd.

7.2 Paragraaf bedrijfsvoering

Zoals reeds is aangegeven, is de omgeving van de Gemeenschappelijke Regeling volop in beweging. Dit betekent dat de interne organisatie hierop zo ingericht moet zijn dat op veranderingen flexibel ingespeeld kan worden. De flexibiliteit wordt onder andere gerealiseerd door de onderstaande punten.

Personeel

Door het algemeen bestuur is de visie Werkplein 2024 vastgesteld en is besloten de nieuwe organisatiestructuur door te voeren. Per saldo nam de formatie toe tot 192,4 fte. Daarvan was momenteel nog 7,81 fte ondersteunende diensten die door de gemeente Etten-Leur worden geleverd. Inmiddels is het secretariaat en een financieel ondersteuner overgegaan naar het Werkplein en is de formatie in de herziene DVO herschikt (AB 29-02-2024).

Startformatie 2015	122,2	Toelichting
Taakstelling 2017	-1,5	
Taakstelling 2018	-2,6	
Taakstelling 2019	-2,0	
Taakstelling 2020	-2,0	
Nieuwe taken participatiewet (besluit AB 19-01-2017)	6,0	(was 7,2 besloten)
Uitbreiding ondersteunende diensten inclusief directiesecretaris (besluit AB 19-01-2017)	1,0	(was 0,5 besloten)
Integratie DIV (besluit AB 29-11-2018)	6,4	(7,5 fte wordt richting 2021 afgebouwd naar 5,75)
Taakstelling 2020 vervallen ivm uitvoering Jaarplan 2020 (besluit AB 27-01-2020)	2,0	
Incorporeren PPS/Randstad WSP (besluit AB 29-09-2020)	5,9	
Positionering van Werkplein Actief bij het Werkplein (AB 23-9-2021)	5,3	
Uitvoeren taken Wet inburgering	10,4	
Formatie 2022	151,2	
Nieuw organisatiestructuur 2023	192,4	
Uitbreiding applicatie- en functioneel beheer (AB 29-01-2024)	4,0	
Overheveling secretariaat/fin ondersteuner naar werkplein (AB 10-07-2023)	-1,8	
Formatie vanaf 2024	194,6	

Met ingang van 2024 voert het Werkplein de voorzieningenwijzer voor de zes gemeenten uit. De daarvoor beschikbaar gestelde formatie van 3 fte zit niet in bovenstaande formatie opgenomen.

De insteek van het Werkplein is om zoveel mogelijk formatie via reguliere dienstverbanden in te vullen. Dit om stabiliteit en behoud van kennis in de organisatie te bewerkstelligen om zo optimaal mogelijk de inwoners van dienst te kunnen zijn. Er wordt wel een kleine flexibele formatie van circa 5% aangehouden.

Ziekteverzuim

Ons doel is het ziekteverzuim zo laag mogelijk te houden, door actief te sturen op ons verzuimbeleid. Belangrijk hierbij is dat we zorgdragen voor een goede balans aan inzet van het personeel. Gestuurd wordt op kort verzuim en op de verzuim frequentie. Bij langdurig zieken zal indien nodig worden ingehuurd, zodat de direct betrokken collega's niet nog eens extra werkzaamheden krijgen waardoor de druk bij hen ook te veel wordt verhoogd. Afgelopen jaar (2024) lag het verzuimpercentage op 6,6%. In de begroting voor 2026 wordt met 2% van de loonsom rekening gehouden voor vervanging vanwege ziekte.

Informatievoorziening/veiligheid

Informatievoorziening

De informatie op de publieke website is actueel, en toegankelijk voor verschillende doelgroepen. Het beheerplan om de website ook actueel te houden wordt in 2026 gevolgd en uitgevoerd. Keuzes die we maken in het aanbieden van informatie zijn onderbouwd met (doelgroep)onderzoek onder inwoners.

In 2026 hebben inwoners inzicht in hun eigen inwonerdossier. Het inwonerdossier is een persoonlijke internetpagina waarin inwoners zien wat de status is van hun aanvraag of hun ontwikkeling. Met het inwonerdossier hebben de inwoners en de contactpersonen van het Werkplein dezelfde informatie als ze in contact komen met elkaar. Dat helpt hen bij het voeren van een gesprek op basis van gelijkwaardigheid. Het inwonerdossier wordt automatisch geactualiseerd met informatie uit diverse applicaties en via een gegevensmagazijn.

Het inwonerdossier staat in een veilige omgeving en voldoet aan alle AVG-vereisten. Inwoners loggen in met behulp van DigiD en medewerkers van het Werkplein hebben de juiste autorisatie om het inwonerdossier in te zien.

Resultaatgericht werken

Om nog meer resultaatgericht te werken maken de teams in 2026 gebruik van team dashboards. Het teamdashboard is een hulpmiddel om het gesprek over resultaten en doelstellingen te onderbouwen. In een organisatiedashboard staan indicatoren die inzicht geven in organisatiedoelstellingen.

Regionale samenwerking informatiebeveiliging

In 2026 participeert het Werkplein in een regionale samenwerking die de werking van NIS2 coördineert en overall toezicht houdt op naleving van NIS2. Er is dan ook een regionale CSIRT-organisatie voor eventuele onderlinge vervanging in geval van calamiteiten. De regionale samenwerking bestaat uit ICT WBW deelnemers.

ICT

In 2025 is de aanbesteding geweest voor de moderne werkplek. Uitgangspunt is dat er nagenoeg geen software meer lokaal in de datacenters draait. Ook de software voor de uitkeringen zal uiterlijk in 2026 zijn gemigreerd naar de “cloud”. Daarmee wordt de kwetsbaarheid voor technisch beheer, o.a. door personeelstekorten, sterk vermindert. Daarnaast levert het voor de werkpleincollega's meer gebruiksgemak op en hogere beschikbaarheid van het applicatielandschap. Het werkplein gaat steeds meer regie voeren op het technisch beheer, hetzij via ICTWBW, danwel rechtstreeks met leveranciers.

Ten behoeve van de dienstverlening wordt in 2026 de voorbereiding getroffen om het KCC in eigen beheer te nemen en multichannel aan te bieden.

Financieel beheer

Naast de zorg om uitkeringen op tijd uit te betalen aan klanten, is het ook onze verplichting om op periodieke wijze verantwoording af te leggen over het gevoerde (financieel) beleid. Deze verantwoording vindt plaats via de bestuursrapportages en in de diversie gremia. Naast de begroting en jaarrekening worden er drie bestuursrapportages na elk kwartaal aan het bestuur voorgelegd.

Huisvesting

Het Werkplein heeft vanaf 2023 formeel nog één hoofdlocatie, Etten-Leur. Vanaf september 2022 werken wij meer gebiedsgericht, daar werken waar het voor de inwoner het beste is en de aansluiting zoeken met het sociaal domein. Dat betekent dat onze medewerkers vaker in of een gemeentehuis of in buurthuizen of daar waar onze partners zitten zullen gaan werken. Momenteel werken wij in de zes gemeentehuizen. De vervolgstap is om in 2026 ook in buurthuizen e.d. onze dienstverlening op een veilige manier te gaan verrichten.

7.3 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer

Om weerstand te kunnen bieden tegen substantiële tegenvallers, zonder aantasting van het uit te voeren beleid, is een bepaald weerstandsvermogen onontbeerlijk. Dit vormt een buffer om onverwachte en onvoorziene tegenvallers op te kunnen vangen.

Bepaling weerstandscapaciteit

Bij het bepalen van de weerstandscapaciteit en de omvang daarvan wordt gekeken naar de algemene reserve en de post onvoorzien. Deze twee tezamen bepalen de weerstandscapaciteit. Het Werkplein beschikt niet over een algemene reserve, wel over een post onvoorziene uitgaven van € 50.000. Het Werkplein is een gemeenschappelijke regeling waarvoor de gemeenten garant staan. Het aanhouden van een eigen vermogen om risico's te kunnen opvangen is derhalve niet strikt noodzakelijk.

Reserve en Voorzieningen

Het Werkplein beschikt in principe niet over reserves. Er is echter vanaf 2022 een reserve inburgering per gemeente gevormd. Dit omdat zowel de uitgaven als inkomsten (van het Rijk) voor een inburgeraar over een periode van maximaal drie jaar plaatsvinden. In de cao is de mogelijkheid tot verlofsparen opgenomen voor medewerkers. Onder verlofsparen vallen de opgespaarde uren die specifiek bedoeld zijn als verlofsparen, maar ook de overmatige bovenwettelijke verlofuren. Dat betekent dat verlof over meerdere jaren kan worden opgenomen. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden. In 2022 zijn we hiermee gestart.

Risicoparagraaf

Om het weerstandsvermogen te kunnen beoordelen, moet de beschikbare weerstandscapaciteit worden afgezet tegen de risico's. Bij het inventariseren van de risico's is de volgende definitie van risico's gehanteerd: 'het betreft risico's die een financieel gevolg kunnen hebben en die (nog) niet op een andere manier zijn ondervangen, bijvoorbeeld door het afsluiten van een verzekering, het treffen van een voorziening of het nemen van een beleidsmaatregel'. Onderstaand zijn de volgende risico's te benoemen en te kwantificeren: indien het risico zich voordoet, komt dit ten laste van de deelnemende gemeente omdat het Werkplein geen algemene reserve kent.

Risico	Oorzaak	Kans	Gevolg	Financieel gevolg	Beheersmaatregel
Hoger ziekteverzuim dan geraamd	Ziekteverzuim wordt hoger door blijvend hoge werkdruk, niet optimale arbeidsomstandigheden en persoonlijke omstandigheden (langdurig zieken)	Hoog	Moeten/gaan meer inhuren dan geraamd, omdat niet inhuren i.r.t. continuïteit en kwaliteit dienstverlening niet meer verantwoord is. De uitvoeringskosten zullen stijgen	€ 200.000. Uitgaand van meer dan 5% ziekteverzuim.	Voor vervanging gerekend met 2% loonsom (circa 3,5 ton). Vanuit HR en leidinggevenden wordt extra aandacht gegeven aan het ziekteverzuimbeleid, waardoor vroegtijdig preventieve maatregelen genomen kunnen worden.
Informatielek	Onvoldoende kennis en capaciteit in de organisatie	Hoog	Gevolgen bij misbruik en/of verlies van privacygevoelige informatie kan geldboete zijn van autoriteit persoonsgegevens of naam schade.	Maximale boete € 820.000	Informatieveiligheid en privacy heeft sterke aandacht in onze organisatie. Tweemaal per jaar wordt hierover gerapporteerd, ook naar het dagelijks bestuur. In 2025 heeft bestuur ordening via het Leerplein een vaste plaats gekregen.
Hogere kosten BUIG en BB/Minimabeleid	Sneller oplopende klantenaantallen dan geraamd en effect voorzieningen w i j z e r	Beperkt	Meer uitkeringen en inkomensoverdrachten	Hogere kosten Buig en minimabeleid, deze worden doorbelast aan de gemeenten	In de begroting voor 2026 is realistisch begroot en rekening gehouden met de prognoses van het CPB qua ontwikkeling van het bestand in 2025 en 2026. Daarnaast zijn we gestart met een aantal maatregelen om de toename bestand te keren.
Hogere uitvoeringskosten	Sneller oplopende klantenaantallen dan geraamd	Gemiddeld	Meer personeel nodig	Extra inhuurkosten respectievelijk extra loonkosten.	De huidige rekenregel is per 1-1-2023 vervallen. De formatie voor de nieuwe organisatie is gebaseerd op het huidige bestand. Mocht het bestand sterk gaan toenemen dan zullen wij dit bespreken met de gemeenten.
Participatiemiddelen niet toereikend om cliënten naar werk te begeleiden	Niet alle participatiemiddelen zijn door gemeenten aan het Werkplein HvWB overgedragen. Druk op kosten ketensamenwerking.	Gemiddeld	Uitkeringslasten zijn hoger dan nodig; deel klanten participeert minder (naar vermogen) dan mogelijk	Extra kosten worden doorbelast naar de gemeenten, inwoners blijven in de bijstand.	Instrumenten worden periodiek getoetst op hun effectiviteit. Daarnaast worden nu de benodigde middelen begroot, onafhankelijk van de vergoedingen vanuit het Rijk.
ESF-subsidie	Door onvolledige of onvoldoende verantwoording	Beperkt	Minder subsidie waardoor kosten niet meer gedekt zijn.	P.M.	Vooraf subsidie afstemmen met regio en verantwoordingsafspraken intern vastleggen. Wordt nu geen gebruik van gemaakt.

Financiële kengetallen

Financiële kengetallen	2024	2025
Netto schuldquote	-5,41%	-5,06%
Netto schuldquote gecorrigeerd	-5,41%	0,00%
Solvabiliteitsratio	25,93%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	3,54%	0,00%

Netto schuldquote

De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast van de gemeenschappelijke regeling ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Het Werkplein heeft geen geldleningen afgesloten.

Voor het Werkplein is het risico dat niet voldaan kan worden aan de terugbetaling van de lening dus niet aanwezig.

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft een indicatie in de mate waarin een gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen. Het Werkplein heeft in principe geen eigen vermogen. Vanwege de bekostigingssystematiek voor de Inburgeringstaken (zowel baten als laten worden over een periode van drie jaar toegekend) worden er toch bedragen voor inburgeringsvoorzieningen gereserveerd. Daardoor bedraagt de solvabiliteitsratio in 2024 25,93%. Voor de begroting houden we de reserves op nihil en bedraagt de solvabiliteitsratio 0%.

Structurele exploitatieruimte

Voor de beoordeling van het structurele en reële evenwicht van de begroting wordt onderscheid gemaakt tussen structurele en incidentele lasten. Dit kengetal geeft een indicatie welke structurele ruimte aanwezig is om de lasten te dragen.

De uitkomst van 0% geeft aan dat de structurele baten en lasten in evenwicht zijn. Dit is een gevolg van de financieringsconstructie die het Werkplein hanteert. De deelnemende gemeenten staan garant om alle kosten (dus ook eventuele tekorten) van het Werkplein af te dekken en indien er sprake is van een overschot wordt dit ook verrekend met de deelnemers.

Beoordeling kengetallen

De waarde van de kengetallen van het Werkplein is enigszins beperkt vanwege de afspraken die in de gemeenschappelijke regeling zijn gemaakt over de financiering van het Werkplein. Zo worden eventuele overschotten of tekorten direct verrekend met de bijdragen van de deelnemende gemeenten en mogen geen reserves worden opgebouwd.

financiële begroting

8.1 Staat van baten en lasten per programma

Overzicht van baten en lasten	Jaarrekening 2024			Begroting 2025			Begroting 2026		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's :									
Programma Werk en Participatie	113.147	7.133.231	7.020.084		6.967.111	6.967.111		7.672.263	7.672.263
Programma Inkomen	1.029.802	79.179.531	78.149.729	1.135.943	79.385.364	78.249.421	1.162.924	87.827.746	86.664.822
Programma Inkomensondersteuning	753.544	10.275.197	9.521.653	715.000	10.247.234	9.532.234	801.240	10.970.691	10.169.451
Programma Inburgering		2.383.559	2.383.559		5.767.710	5.767.710		4.978.841	4.978.841
Inburgering onderwijsroute	6.781	259.786	253.005			0		202.835	202.835
Inburgering extra taken Vluchtelingenwerk		276.516	276.516		276.250	276.250		273.490	273.490
Tozo	4.240		-4.240			0			0
Leefgeld Oekrainers	15.723	829.100	813.376			0			0
Energietoeslag		286.400	286.400			0			0
Alleenverdienersproblematiek		11.539	11.539			0			0
Subtotaal programma's	1.923.238	100.634.858	98.711.621	1.850.943	102.643.669	100.792.726	1.964.164	111.925.866	109.961.702
Bedrijfsvoering:									
Loonkosten		14.834.970	14.834.970		15.947.984	15.947.984		16.828.908	16.828.908
Overige loonkosten		352.466	352.466		386.633	386.633		389.435	389.435
Overige personeelskosten		444.086	444.086		384.444	384.444		407.011	407.011
Organisatiekosten		73.224	73.224		180.544	180.544		167.254	167.254
Ondersteunende diensten		387.124	387.124		416.583	416.583		389.880	389.880
Huisvestingskosten		452.333	452.333		494.966	494.966		472.227	472.227
Facilitaire kosten		338.870	338.870		353.475	353.475		332.447	332.447
Financiën		101.433	101.433		98.261	98.261		99.723	99.723
Communicatie		58.806	58.806		25.000	25.000		25.650	25.650
Juridische kosten		5.846	5.846		13.717	13.717		7.200	7.200
ICT kosten		1.403.803	1.403.803		1.527.887	1.527.887		1.463.283	1.463.283
Onvoorzien			0		50.000	50.000		50.000	50.000
Subtotaal bedrijfsvoering	0	18.452.961	18.452.961	0	19.879.493	19.879.493	0	20.633.018	20.633.018
Totaal lasten en baten	1.923.238	119.087.819	117.164.581	1.850.943	122.523.162	120.672.219	1.964.164	132.558.884	130.594.720
Algemene dekkingsmiddelen:									
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	18.375.797		18.375.797	19.607.898		19.607.898	20.159.013		20.159.013
Gemeentelijke bijdrage programma Werk en Participatie	7.020.084		7.020.084	6.967.111		6.967.111	7.672.263		7.672.263
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomen	78.149.729		78.149.729	78.249.421		78.249.421	86.664.822		86.664.822
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning	9.521.653		9.521.653	9.532.234		9.532.234	10.169.451		10.169.451
Gemeentelijke bijdrage Programma Inburgering	5.599.896		5.599.896	5.767.710		5.767.710	4.978.841		4.978.841
Gemeentelijke bijdrage extra taken	276.516		276.516	276.250		276.250	273.490		273.490
Inburgering onderwijsroute	160.308		160.308				202.835		202.835
Tozo	-4.240		-4.240						
Leefgeld Oekrainers	813.376		813.376						
Energietoeslag	286.400		286.400						
Alleenverdienersproblematiek	11.539		11.539						
Bijdrage plustaken gemeenten	274.269		274.269						
Bijdrage plustaak voorzieningenwijzer				271.596		271.596	284.005		284.005
Bijdrage gemeenten uitvoering Energietoeslag	30.240		30.240						
Bijdrage gemeenten uitvoering leefgeld Oekrainers	12.513		12.513						0
Baten overig	137.372		137.372				90.000		90.000
Doorberekende loonkosten *				0		0	0		0
Rentebaten	570.196		570.196				100.000		100.000
Bijdrage uitvoering alleenverdienersproblematiek	57.075		57.075						
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	121.292.723	0	121.292.723	120.672.220	0	120.672.220	130.594.721	0	130.594.721
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	123.215.961	119.087.819	4.128.142	122.523.163	122.523.162	0	132.558.885	132.558.884	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves				0		0	0		0
Saldo	123.215.961	119.087.819	4.128.142	122.523.163	122.523.162	0	132.558.885	132.558.884	0

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

* de doorberekende loonkosten ad € 2.236.483 zijn gesaldeerd met de loonkosten.

Verschillenanalyse begroting 2026 t.o.v. begroting 2025

In vergelijking met de begroting 2025 zijn de programmakosten € 9.168.976 hoger. Bij de programma's is dit verschil nader toegelicht.

De gemeentelijke bijdrage in de kosten bedrijfsvoering in de voorliggende begroting 2026 is € 551.116 hoger dan in de begroting van 2025 is opgenomen. Dat is een stijging van 2,8%. Dit bestaat voornamelijk door gestegen loonkosten. Dit kan als volgt worden verklaard:

- a. Hogere loonkosten € 880.924.

De hogere kosten komt met name door:

- Het hanteren van een percentage van 3,8% voor loonstijging in 2026.
 - Medewerkers die gebruik maken van de RVU regeling. Dit leidt tot een verhoging van de loonkosten met € 49.203.
 - Het invullen van openstaande formatieplaatsen blijft een uitdaging met de huidige arbeidsmarkt. We verwachten daarom gebruik te moeten van inhuurkrachten welke vaak duurder zijn dan vast personeel.
- b. Overige personeelskosten zijn € 22.567 hoger dan in 2025. Dit heeft te maken met de indexering, een hoger opleidingsbudget (ivm hogere loonkosten).
- c. De organisatiekosten zijn € 13.290 lager. Dit vanwege het overbrengen van het onderhoud functiewaarderingssysteem naar het onderdeel ICT kosten en een verlaging van het bedrag voor duurzame inzetbaarheid.
- d. De kosten ondersteunende diensten zijn € 26.703 lager dan in 2025. In 2024 heeft de overgang plaatsgevonden van het secretariaat en financieel ondersteuner van Etten-Leur naar het Werkplein. De lagere kosten zijn een gevolg van deze overgang.
- e. De huisvestingskosten zijn € 22.739 lager dan in 2025. In 2025 vindt een verbouwing plaats in het stadskantoor van Etten-Leur waardoor de nieuwe huurkosten nog niet definitief bekend zijn. Daarnaast is de inrichting van het leerplein nog niet tot uitvoer gekomen.
- f. De facilitaire kosten zijn € 21.028 lager. Dit komt door minder gebruik van kantoorartikelen, een lager bedrag aan frankeerkosten en een lagere inzet voor archiefbeheer.
- g. De juridische kosten zijn € 6.517 lager. De bezwaar- en beroepscommissie heeft een lid minder en heeft minder bijeenkomsten op jaarbasis.
- h. Lagere ICT kosten ad € 64.603. Dit komt door de volgende zaken:
- De afloop van het project samenwerking op informatievoorziening. Voor dit project was een bedrag opgenomen voor de jaren 2024 en 2025. Aangezien de start later is ingezet houden we rekening met een kleine doorloop in 2026. Dit brengt € 80.000 lagere kosten tov 2025 met zich mee.

- Voor de bijdrage ICTWBW en de overige licentiekosten is rekening gehouden met de prijsindexering.
- De kapitaallasten zijn lager ingeschat omdat we zien dat apparatuur langer gebruikt kan worden en vervanging iets minder snel aan de orde is.

Verdeelsleutel

De organisatie- en uitvoeringskosten worden door de deelnemende gemeenten gedragen op basis van een reeds overeengekomen verdeelsleutel, gewogen gemiddelde van aandeel van Pwet-klanten in totaal klantenbestand van de zes gemeenten (85%) en aandeel inwoners (15%). De verdeelsleutel op basis van het aantal inwoners en klanten per 1-1-2025 wordt voor de begroting van 2026 gehanteerd.

Begroting 2026			
Verdeelsleutel	Klanten	Inwoners	Percentage
Etten-Leur	751	45.457	18,2%
Halderberge	465	31.347	11,5%
Moerdijk	557	38.273	13,8%
Roosendaal	1.836	77.721	42,4%
Rucphen	347	23.995	8,6%
Zundert	202	22.809	5,6%
Totaal	4.158	239.602	100%

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage voor de programmakosten zijn bij de programma's opgenomen. De gemeentelijke bijdrage in de bedrijfsvoeringskosten voor 2026 zijn in onderstaande tabel opgenomen. De geraamde bijdrage voor 2027-2029 is in de bijlage opgenomen. Ook de bijdrage in de programmakosten is in de bijlagen opgenomen.

Gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2026	Overige bedrijfsvoering	Uitvoeringskosten Participatiewet	Totaal
Etten-Leur	3.591.308	77.252	3.668.560
Halderberge	2.259.693	52.186	2.311.879
Moerdijk	2.725.233	53.187	2.778.420
Roosendaal	8.372.599	174.439	8.547.038
Rucphen	1.692.481	40.334	1.732.815
Zundert	1.095.244	25.057	1.120.301
Totaal	19.736.558	422.455	20.159.013

Voorzieningenwijzer

De zes gemeenten hebben inmiddels besluitvorming gehad over de invoering van de Voorzieningenwijzer. In maart 2024 is gestart met de Voorzieningenwijzer. De Voorzieningenwijzer wordt als plustak uitgevoerd. Daarvoor is 3 fte beschikbaar. De bijdrage van gemeenten in 2026 is € 284.005. De bedragen zijn meerjarig opgenomen. Het besluit van de gemeente is geweest om het voorlopig voor twee jaar bij het Werkplein te beleggen. De ramingen vanaf 2026 zijn dus nog afhankelijk van verlenging door de gemeenten. In 2025 zal een besluit worden genomen over het vervolg.

Voorzieningenwijzer	2026	2027	2028	2029
Etten-Leur	51.793	54.279	56.450	58.708
Halderberge	33.163	34.755	36.145	37.591
Moerdijk	37.986	39.809	41.401	43.058
Roosendaal	121.581	127.417	132.514	137.814
Rucphen	24.100	25.257	26.267	27.318
Zundert	15.382	16.120	16.765	17.435
Totaal	284.005	297.638	309.543	321.925

8.2 Meerjarenprognose per programma

De tabel meerjarenprognose per programma presenteert de baten en lasten voor het meerjarig perspectief. Hierbij vallen enkele zaken op die enige toelichting behoeven.

1. Het meerjarig perspectief programma Inkomen (Buig uitgaven) is gebaseerd op de ramingen van 2026 (een gelijkblijvend bestand). Voor 2027-2029 is uitgegaan van een afname met respectievelijk 1,4%, 1,4% en 1,5% (conform prognose CPB). Daarnaast wordt rekening gehouden met een prijscorrectie van 2,6% per jaar voor 2026 en 2027 en 2,5% voor de jaren daarna.
2. Bij Inkomensondersteuning is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van respectievelijk 2,6% voor 2026 en 2027 en voor de jaren daarna 2,5%.
3. In het meerjarig perspectief zijn de participatiemiddelen op basis van de gehanteerde prijsindex van 2,6% voor 2026 en 2027 en daarna 2,5% opgenomen. Alleen de begeleidingsvergoeding beschut werk is geraamd op basis van de taakstelling + 40 stuks boven taakstelling beschut werk.
4. Bij Inburgering zijn de lasten gebaseerd op de door het Rijk verstrekte vergoeding voor de inburgeringsvoorzieningen en de taakstelling huisvesting statushouders.
5. De loonkosten zijn gebaseerd op de begrotingscijfers van 2026. Voor de jaren daarna is rekening gehouden met indexatie van de loonkosten voor 2027, 2028 en 2029 met respectievelijk 4,8% en 4,0% (septembercirculaire 2024-gemiddelde loonvoetontwikkeling sector overheid) en de jaarlijkse periodieken.

Meerjarenprognose	Begroting 2027			Begroting 2028			Begroting 2029		
Programma's :	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Werk en Participatie	-	7.862.904	7.862.904	-	8.030.356	8.030.356	-	8.198.887	8.198.887
Programma Inkomen	1.183.216	89.361.185	88.177.969	1.195.044	90.286.134	89.091.090	1.206.755	91.291.528	90.084.773
Programma Inkomensondersteuning	822.072	11.238.509	10.416.437	842.624	11.502.721	10.660.097	846.440	11.616.724	10.770.284
Programma Inburgering		4.973.973	4.973.973		4.973.973	4.973.973		4.973.973	4.973.973
Programma Inburgering - onderwijsroute		202.835	202.835		202.835	202.835		202.835	202.835
Inburgering Extra taken Vluchtelingenwerk		273.490	273.490		273.490	273.490		273.490	273.490
Subtotaal programma's	2.005.288	113.912.896	111.907.608	2.037.668	115.269.509	113.231.841	2.053.195	116.557.437	114.504.242
Bedrijfsvoering:									
Loonkosten		17.744.046	17.744.046		18.543.268	18.543.268		19.374.458	19.374.458
Overige loonkosten		391.735	391.735		391.926	391.926		391.926	391.926
Overige personeelskosten		419.420	419.420		433.213	433.213		446.340	446.340
Organisatiekosten		179.095	179.095		171.436	171.436		183.573	183.573
Ondersteunende diensten		400.017	400.017		410.017	410.017		420.268	420.268
Huisvestingskosten		484.505	484.505		496.618	496.618		509.033	509.033
Facilitaire kosten		341.090	341.090		349.618	349.618		358.358	358.358
Financiën		102.316	102.316		104.874	104.874		107.496	107.496
Juridische kosten		7.387	7.387		7.572	7.572		7.761	7.761
Communicatie		26.317	26.317		26.975	26.975		27.649	27.649
ICT kosten		1.524.577	1.524.577		1.560.942	1.560.942		1.577.291	1.577.291
Onvoorzien		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000
Subtotaal bedrijfsvoering	-	21.670.506	21.670.506	-	22.546.457	22.546.457	-	23.454.152	23.454.152
Totaal meerjarenbegroting	2.005.288	135.583.402	133.578.114	2.037.668	137.815.966	135.778.298	2.053.195	140.011.589	137.958.394
Algemene dekkingsmiddelen:									
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	21.272.868		21.272.868	22.136.914		22.136.914	23.032.227		23.032.227
Rentebaten	100.000		100.000	100.000		100.000	100.000		100.000
Vergoeding personeelskosten P-budget *	-		-	-		-			-
Gemeentelijke bijdrage Voorzieningenwijzer	297.638		297.638	309.543		309.543	321.925		321.925
Gemeentelijke bijdrage programma Werk en Participatie	7.862.904		7.862.904	8.030.356		8.030.356	8.198.887		8.198.887
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomen	88.177.969		88.177.969	89.091.090		89.091.090	90.084.773		90.084.773
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning	10.416.437		10.416.437	10.660.097		10.660.097	10.770.284		10.770.284
Gemeentelijke bijdrage programma Inburgering	4.973.973		4.973.973	4.973.973		4.973.973	4.973.973		4.973.973
Gemeentelijke bijdrage programma Inburgering - onderwijsroute	202.835		202.835	202.835		202.835	202.835		202.835
Gemeentelijke bijdrage extra taken	273.490		273.490	273.490		273.490	273.490		273.490
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	133.578.114	-	133.578.114	135.778.298	-	135.778.298	137.958.394	-	137.958.394
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	135.583.402	135.583.402	0	137.815.966	137.815.966	0	140.011.589	140.011.589	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
Saldo	135.583.402	135.583.402	0	137.815.966	137.815.966	0	140.011.589	140.011.589	0

8.3 Incidentele baten en lasten

Bij het opstellen van de begroting 2026 en het meerjarenperspectief, zijn geen posten opgenomen.

8.4 Verantwoording taakvelden begroting 2026

In de herziening van het BBV wordt voorgeschreven dat de colleges (bestuur gemeenschappelijke regeling) de ramingen en realisatiecijfers die zij moeten leveren voor de begrotingsuitvoering, indelen aan de hand van taakvelden, waaraan de bijbehorende baten en lasten moeten worden toegerekend. De gegevens dienen ook gebruikt te worden voor de financiële informatie die gemeenten/Werkplein aan het CBS moeten aanleveren om te voorzien in de informatiebehoefte van het Rijk, de EU en het CBS in verband met landelijke statistieken en ten behoeve van onderzoeksdoeleinden.

Onderstaand zijn de cijfers van 2026 verdeeld naar taakvelden.

Uitgangspunten zijn de volgende:

- alle directe kosten worden aan een taakveld toegerekend, denk hierbij aan de kosten van uitkeringen, minimabeleid maar ook re-integratie activiteiten. De kosten van programma Werk en Participatie zijn geheel toegerekend aan Taakveld Arbeidsparticipatie (6.5). De kosten van programma Inkomen en Inkomensondersteuning zijn geheel toegerekend aan Taakveld

Inkomensregelingen (6.3). De kosten van programma Inburgering zijn geheel toegerekend aan Taakveld Samenkracht en burger participatie (6.1).

- van de bedrijfsvoeringskosten vallen alle kosten onder overhead tenzij er een directe relatie met een taakveld is. Voor het Werkplein zijn de loonkosten van medewerkers die direct met de uitvoering van de taken arbeidsparticipatie en inkomensregelingen aan die taakvelden toegerekend. De overige loonkosten vallen onder overhead.

Taakveld	Begroting 2026	Overhead (0.4)	Samenkracht en burger participatie (6.1)	Inkomens regelingen (6.3)	Arbeids participatie (6.5)	Overige baten en lasten (0.8)
Lasten						
Programma Werk en Participatie	7.672.263				7.672.263	
Programma Inkomen	86.664.822			86.664.822		
Programma Inkomensondersteuning	10.169.451			10.169.451		
Programma Inburgering	4.978.841		4.978.841			
Onderwijsroute	202.835		202.835			
Extra taken vluchtelingenwerk	273.490		273.490			
Bedrijfsvoering:	20.633.018	10.009.803		3.896.979	6.676.236	50.000
Totaal lasten	130.594.720	10.009.803	5.455.166	100.731.252	14.348.499	50.000
Baten						
Bedrijfsvoering	20.633.018	10.009.803		3.896.979	6.676.236	50.000
Programma Werk en Participatie	7.672.263				7.672.263	
Programma Inkomen	86.664.822			86.664.822		
Programma Inkomensondersteuning	10.169.451			10.169.451		
Inburgering	4.978.841		4.978.841			
Onderwijsroute	202.835		202.835			
Extra taken vluchtelingenwerk	273.490		273.490			
Totaal baten	130.594.720	10.009.803	5.455.166	100.731.252	14.348.499	50.000
Resultaat	0	0	0	0	0	0

8.5 Financiële richtlijnen begroting 2026



Begrotingsrichtlijn van de gemeenteraad wordt één op één overgenomen



Begrotingsrichtlijn van de gemeenteraad kan niet één op één worden overgenomen omdat er of een beperking op van toepassing is of een nuancering. Dit wordt dan kort toegelicht.

Nr.	Richtlijn begroting Financieel	Opnemen in begroting	Motivatie
1.	We verwachten van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling dat zij een structureel sluitende meerjarenbegroting, waarin vier jaar vooruit wordt gekeken, aanbiedt aan de deelnemers. De gemeenschappelijke regeling vermeldt duidelijk de uitgangspunten die gebruikt zijn voor de begroting voor het komende jaar. In de begroting voor het komende jaar neemt de gemeenschappelijke regeling ook een overzicht op met de bijdragen voor de komende vier jaar per deelnemer.		

2.	De begroting wordt opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Er worden dus geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting opgenomen, behalve als dit eerder door het algemeen bestuur is besloten		
3.	De begroting bevat een overzicht met het verloop van aanwezige reserves. In dit overzicht is te zien wanneer de reserve wordt ingezet en voor welk bedrag per jaar. Hierin wordt ook het doel van de reserve omschreven. Wanneer een reserve 2 jaar of langer niet wordt ingezet, dan legt de gemeenschappelijke regeling de instandhouding of vrijval van deze reserve in de besluitvorming bij de ontwerpbegroting voor. Het uitgangspunt is dat deze reserve op dat moment vrijvalt. Wordt er niet besloten tot vrijval dan geeft de gemeenschappelijke regeling in de ontwerpbegroting de planning en het doel van de uitgaven voor deze reserve opnieuw aan. Via de ontwerpbegroting worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld hierop een zienswijze in te dienen.		
4.	De bijdrage van de deelnemende gemeenten in de begroting voor het komende jaar stijgt maximaal met de geldende CAO-indexering, overige CAO-afspraken en de prijsontwikkeling uit de meest recente circulaire. Voor het opstellen van zowel de kaderbrief als de begroting gebruikt de gemeenschappelijke regeling de dan meest recente circulaire voor zowel de loon- als de prijsindex. Hiervoor gebruiken we de meest recente ramingen zoals opgenomen in het Centraal Economisch Plan van het Centraal Plan Bureau. Voor de loonontwikkeling wordt hierbij 'de index van de loonvoet sector overheid' gevolgd en voor de prijsontwikkeling 'de index van de netto materiele consumptie'. De verbonden partij geeft bij de kaderbrief en de begroting een specificatie weer van de verhouding lonen/prijzen in haar exploitatiebegroting. Voor het opvangen van afwijkingen tussen de indexeringen die in de begroting zijn opgenomen en de werkelijke CAO-indexering, overige CAO-afspraken en de werkelijke prijsontwikkeling houdt de verbonden partij een beperkte algemene reserve aan om de bedrijfsvoering in het lopende boekjaar te kunnen continueren zonder dat hiervoor een beroep moet worden gedaan op de deelnemers en een zienswijzenprocedure moet worden gevolgd. Uiteraard wijzigt de deelnemersbijdrage ook wanneer er wijzigingen zijn in de kwantiteit van de dienstverlening die de deelnemers afnemen.		Met gemeenten hebben we vorig jaar afgesproken geen beperkte algemene reserve aan te houden.
5.	Een besluit van het algemeen bestuur van een verbonden partij tot instelling van een algemene reserve is goed gemotiveerd, onderbouwd en voorzien van bijbehorende spelregels. Op dit besluit van het algemeen bestuur wordt een zienswijzemoogelijkheid geboden aan de deelnemende gemeenten bij de concept-		

6.	begroting(wijziging). De algemene reserve wordt aangevuld tot de maximale hoogte zoals vastgesteld door het algemeen bestuur. Voor het bepalen van de omvang van de (beperkte) algemene reserve kan het algemeen bestuur een advies vragen aan de accountant, maar de algemene reserve bedraagt niet meer dan 8% van de totale lasten in de begroting (uitgangspunt is en blijft dat de weerstandscapaciteit bij de deelnemers wordt aangehouden).		
	Een positief jaarrekeningresultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemers. De gemeenschappelijke regeling kan hier alleen van afwijken door een duidelijk en gemotiveerd voorstel voor resultaatbestemming voor te leggen aan het algemeen bestuur. Over een dergelijk voorstel besluit het algemeen bestuur.	Ⓥ	
7.	In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing beschrijft de gemeenschappelijke regeling de risico's met de meeste impact en de getroffen beheersingsmaatregelen. Ook geeft de gemeenschappelijke regeling inzicht in de benodigde weerstandscapaciteit.	Ⓥ	
1.	Aanvullende financiële richtlijnen begroting 2026		
	De op het Werkplein HvWB betrekking hebbende ramingen en effecten van de ketensamenwerking worden herkenbaar in een afzonderlijke paragraaf in de begroting 2026 opgenomen. Het Werkplein HvWB zorgt er voor dat haar begroting op dit punt aansluit bij de begrotingen van WVS en de ISD Brabantse Wal.	Ⓥ	
2.	Het Werkplein HvWB maakt een onderbouwde meerjarige prognose van het aantal bijstandsontvangers.	Ⓥ	
3.	Het Werkplein HvWB neemt in de bijlage van de begroting een overzicht op met het verloop van de vaste en tijdelijke formatie sinds 2015. Hieruit blijkt welke mutaties er sinds 2015 in de formatie zijn doorgevoerd, met welke reden en de besluitvorming hierover.	Ⓥ	
4.	Het Werkplein HvWB verschaft in de P&C-documenten inzicht in de stand van de vorderingen en de voorziening dubieuze debiteuren.	Ⓥ	

5.	In verband met de verwachte neerwaartse bijstelling van het Gemeentefonds in 2026 beschrijft de gemeenschappelijke regeling in de kadernota en de begroting 2026 in hoeverre de bijdrage van de gemeente/deelnemers gelijk blijft aan c.q. beperkt stijgt ten opzichte van de bijdrage voor 2025. Dit kan door besparingen voor te stellen of beleidsinhoudelijke keuzes aan te geven.		
----	--	--	--

8.6 Beleidsmatige richtlijnen begroting 2026

Nr.	Inhoudelijke richtlijnen begroting 2026	Opnemen in begroting	Motivatie
1.	Het Werkplein HvWB stelt een begroting voor het jaar 2026 op waarin de ambities van de deelnemende gemeenten tot uitdrukking komen met betrekking tot duurzame uitstroom van uitkeringsgerechtigden, het beperken van uitkeringslasten, het bieden van inkomensondersteuning en armoedebestrijding en het integraal samenwerken binnen het Sociaal Domein.		
2.	De begroting 2026 dient een duidelijke onderbouwing te bevatten van de manier waarop het Werkplein HvWB de hiervoor genoemde ambities gaat realiseren, alsmede de lasten die daarmee gepaard gaan.		
3.	De onderbouwing bevat concrete maatregelen die afdoende zijn om aanspraak te kunnen maken op een uitkering in het kader van de vangnetregeling mocht er voor 2026 uiteindelijk onverhoopt toch sprake zijn van een overschrijding van de BUIG-budgetten.		
4.	De begroting 2026 van het Werkplein HvWB is opgesteld in lijn met de ambities en doelstellingen van de integrale ketensamenwerking met WVS en de ISD Brabantse Wal. De ketenpartners dienen hun activiteiten en inspanningen in samenhang te bezien, waarbij het resultaat van de organisaties tezamen optimaal dient te zijn.		
5.	Ten aanzien van deze ketensamenwerking verwachten we dat het Werkplein samen met WVS en ISD komt tot concrete doelstellingen rond de ontwikkelingen van inwoners, zowel in kwalitatief als kwantitatief opzicht.		

6.	Daarbij verwachten we dat het Werkplein in afstemming met de ketenpartners zorgt voor passende leerroutes en ontwikkeltrajecten die aansluiten bij de vraag op de arbeidsmarkt en de veranderende doelgroep waarvoor deze trajecten worden ingezet. We vragen het Werkplein daarbij innovatief te werk te gaan, zodat recht wordt gedaan aan de uitdagingen rond de doelgroep.		
7.	In de begroting 2026 wordt de inzet van het Werkplein ten behoeve van de ketensamenwerking in een afzonderlijke paragraaf uitgewerkt.		

Staat van personele sterkte

	BEGROTING 2026			
Organisatie-eenheid	Aantal personeelsleden		Aantal formatie-plaatsen	
Huidig personeel	2025	2026	2025	2026
Directeur	1	1	1,00	1,00
Directiestaf	5	5	6,65	6,65
Gebiedsverbinders	3	3	3,00	3,00
Team Diagnose	41	41	38,10	38,10
Team Ontwikkeling	42	42	37,70	37,70
Team Werkpunt	32	32	28,90	28,90
Team Kwaliteit	42	42	39,70	39,70
Team Bedrijfsondersteuning	47	47	39,53	39,53
Totaal huidig personeel	213	213	194,58	194,58
Personeelsleden betreft vast personeel inclusief ondersteunende diensten en inhuur				
STAAT VAN PERSONELE LASTEN				
Organisatie-eenheid	BEGROTING 2025			
	Netto salariskosten			
Huidig personeel	2025	2026	Verschil	
Directeur	159.815	168.000	8.185	
Werkplein	17.354.239	18.245.123	890.884	
Inhuur vanwege ziekte	350.281	368.262	17.981	
Totaal huidig personeel	17.864.335	18.781.385	917.050	
Voormalig personeel				
Totaal voormalig personeel				
TOTAAL GENERAAL				
	17.864.335	18.781.385	917.050	

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN 2026									
Omschrijving	Boekwaarde begin jaar	Investerings- bijdragen	Investerings- bijdragen	Afschrijving / aflossing		Boekwaarde eind jaar	Boekwaarde eind 2027	Boekwaarde eind 2028	Boekwaarde eind 2029
				jaar	Bedrag				
Vervanging scanners (div) 2023	6.824			5	3.413	3.411	0	24.000	19.200
Laptops 2024 (103 stuks)	43.368			3	43.368	0	0		
Beeldschermen 2024 (10 stuks)	1.593			3	1.593	0	0		
Smartphones 2024 (65 stuks)				3	0	0	0		
Laptops 2025 (40 stuks)	36.400			3	18.200	18.200	0		
Beeldschermen 2025 (10 stuks)	1.200			3	600	600	0		
Smartphones 2025 (65 stuks)	15.167			3	7.583	7.583	0		
Laptops 2026 (80 stuks)		109.200		3	36.400	72.800	36.400	0	
Beeldschermen 2026 (25 stuks)		4.500		3	1.500	3.000	1.500	0	
Smartphones 2026 (80 stuks)		28.728		3	9.576	19.152	9.576	0	
Laptops 2027 (140 stuks)				3			130.667	65.333	
Beeldschermen 2027 (25 stuks)				3			3.333	1.667	
Smartphones 2027 (65 stuks)				3			15.600	7.800	
Laptops 2028 (40 stuks)				3				37.333	18.667
Beeldschermen 2028 (25 stuks)				3				3.333	1.667
Smartphones 2028 (65 stuks)				3				16.033	8.017
Laptops 2029 (40 stuks)				3					37.333
Beeldschermen 2029 (25 stuks)				3					3.333
Smartphones 2029 (65 stuks)				3					16.467
Totaal Werkplein	104.552	142.428	-		122.233	124.747	197.076	155.500	104.683

8.7 Gemeentelijke bijdrage programma- en bedrijfsvoeringskosten 2026-2029

Gemeentelijke bijdrage 2026

Begroting 2026 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
P-Budget: WWB klassiek	€ 1.188.434	€ 850.087	€ 712.753	€ 3.898.277	€ 790.243	€ 232.470	€ 7.672.263
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 13.599.305	€ 8.738.222	€ 9.580.100	€ 37.031.807	€ 6.202.021	€ 3.779.357	€ 78.930.812
Pwv vorderingen debiteuren	€ -191.750	€ -123.209	€ -135.079	€ -522.148	€ -87.448	€ -53.289	€ -1.112.924
IOAW bestedingen	€ 281.176	€ 252.626	€ 412.374	€ 837.208	€ 216.215	€ 137.870	€ 2.137.469
Verhaal normen IOAW	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
IOAZ bestedingen	€ 13.416	€ 27.766	€ 67.210	€ 70.408	€ 13.385	€ 90.432	€ 282.618
BBZ uitkeringen	€ 25.000	€ 15.000	€ 20.000	€ 60.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 140.000
BBZ baten Declarabel	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
Invoeringskosten Buig	€ 4.407	€ 2.913	€ 3.251	€ 10.869	€ 2.062	€ 1.497	€ 25.000
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 24.866	€ 29.117	€ 27.881	€ 88.799	€ 22.023	€ 7.314	€ 200.000
Onderzoekskosten	€ 13.649	€ 8.601	€ 10.337	€ 31.799	€ 6.447	€ 4.168	€ 75.000
Loonkostensubsidie	€ 1.223.917	€ 586.437	€ 683.500	€ 2.297.253	€ 505.308	€ 509.058	€ 5.805.473
Studietoelag	€ 59.616	€ 32.481	€ 38.324	€ 88.995	€ 8.976	€ 2.981	€ 231.374
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.319.461	€ 867.094	€ 918.822	€ 3.131.625	€ 662.561	€ 384.438	€ 7.284.001
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -145.141	€ -95.380	€ -101.070	€ -344.479	€ -72.882	€ -42.288	€ -801.240
Collectieve ziektekosten	€ 780.020	€ 359.121	€ 317.737	€ 1.168.824	€ 243.460	€ 147.527	€ 3.016.689
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 287.330	€ 150.804	€ 105.172	€ 61.823	€ -	€ 44.871	€ 650.000
Externe adviezen	€ 3.640	€ 2.294	€ 2.757	€ 8.480	€ 1.719	€ 1.111	€ 20.000
INBURGERING							
Inburgeringsvoorzieningen	€ 949.445	€ 653.084	€ 798.082	€ 1.610.399	€ 502.992	€ 464.839	€ 4.978.841
Onderwijsroute	€ 38.465	€ 26.515	€ 32.389	€ 65.949	€ 20.340	€ 19.177	€ 202.835
Extra taken vluchtelingenwerk	€ 50.608	€ 42.316	€ 46.731	€ 81.926	€ 26.450	€ 25.459	€ 273.490
Totaal programmakosten	19.517.049	12.420.063	13.534.768	49.656.077	9.069.747	5.763.997	109.961.701
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 3.591.308	€ 2.259.693	€ 2.725.233	€ 8.372.599	€ 1.692.481	€ 1.095.244	€ 19.736.559
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Uitvoeringskosten voorzieningenwijzer	€ 51.793	€ 33.163	€ 37.986	€ 121.581	€ 24.100	€ 15.382	€ 284.005
Totaal bedrijfsvoeringskosten	3.720.353	2.345.042	2.816.406	8.668.619	1.756.915	1.135.683	20.443.019
Totaal gemeentelijk bijdrage 2026	23.237.402	14.765.106	16.351.174	58.324.696	10.826.662	6.899.680	130.404.720
Voorschot BTW	€ 112.755	€ 71.057	€ 85.396	€ 262.698	€ 53.259	€ 34.433	€ 619.598
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2026	23.350.157	14.836.162	16.436.570	58.587.393	10.879.921	6.934.113	131.024.317
Bevoorschotting begroting 2026:							
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.626.421	€ 1.035.005	€ 1.127.897	€ 4.138.006	€ 755.812	€ 480.333	€ 9.163.475
Te betalen kwartaalbijdrage bedrijfsvoering	€ 930.088	€ 586.261	€ 704.102	€ 2.167.155	€ 439.229	€ 283.921	€ 5.110.755
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 28.189	€ 17.764	€ 21.349	€ 65.674	€ 13.315	€ 8.608	€ 154.899
Productkosten	€ 19.517.049	€ 12.420.063	€ 13.534.768	€ 49.656.077	€ 9.069.747	€ 5.763.997	€ 109.961.701
Uitvoeringskosten	€ 3.720.353	€ 2.345.042	€ 2.816.406	€ 8.668.619	€ 1.756.915	€ 1.135.683	€ 20.443.019
Totaal 2026	€ 23.237.402	€ 14.765.106	€ 16.351.174	€ 58.324.696	€ 10.826.662	€ 6.899.680	€ 130.404.720
Totaal 2026 inclusief voorschot BTW	€ 23.350.157	€ 14.836.162	€ 16.436.570	€ 58.587.393	€ 10.879.921	€ 6.934.113	€ 131.024.317

Begroting 2027 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
P-Budget: WWB klassiek	€ 1.217.964	€ 871.210	€ 730.464	€ 3.995.142	€ 809.879	€ 238.246	€ 7.862.904
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 13.847.373	€ 8.897.656	€ 9.754.922	€ 37.706.539	€ 6.315.164	€ 3.848.301	€ 80.369.956
Pwet vorderingen debiteuren	€ -195.248	€ -125.457	€ -137.544	€ -531.662	€ -89.044	€ -54.261	€ -1.133.216
IOAW bestedingen	€ 198.334	€ 179.442	€ 282.064	€ 624.710	€ 166.378	€ 88.409	€ 1.539.337
Verhaal normen IOAW	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
IOAZ bestedingen	€ 13.765	€ 28.488	€ 45.972	€ 48.159	€ -	€ 69.588	€ 205.971
BBZ uitkeringen	€ 25.000	€ 15.000	€ 20.000	€ 60.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 140.000
BBZ baten Declarabel	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
Invoeringskosten Buig	€ 4.407	€ 2.913	€ 3.251	€ 10.869	€ 2.062	€ 1.497	€ 25.000
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 24.866	€ 29.117	€ 27.881	€ 88.799	€ 22.023	€ 7.314	€ 200.000
Onderzoekskosten	€ 13.649	€ 8.601	€ 10.337	€ 31.799	€ 6.447	€ 4.168	€ 75.000
Loonkostensubsidie	€ 1.362.779	€ 673.947	€ 788.669	€ 2.620.776	€ 570.898	€ 551.463	€ 6.568.532
Studietoelag	€ 61.166	€ 33.325	€ 39.321	€ 91.309	€ 9.210	€ 3.058	€ 237.389
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.353.767	€ 889.638	€ 942.711	€ 3.213.047	€ 679.788	€ 394.434	€ 7.473.385
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -148.914	€ -97.860	€ -103.698	€ -353.435	€ -74.777	€ -43.388	€ -822.072
Collectieve ziektekosten	€ 800.301	€ 368.458	€ 325.999	€ 1.199.214	€ 249.789	€ 151.363	€ 3.095.123
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 287.330	€ 150.804	€ 105.172	€ 61.823	€ -	€ 44.871	€ 650.000
Externe adviezen	€ 3.640	€ 2.294	€ 2.757	€ 8.480	€ 1.719	€ 1.111	€ 20.000
INBURGERING							
Inburgeringsvoorzieningen	€ 949.445	€ 652.273	€ 798.082	€ 1.607.966	€ 502.992	€ 463.217	€ 4.973.973
Onderwijsroute	€ 38.465	€ 26.515	€ 32.389	€ 65.949	€ 20.340	€ 19.177	€ 202.835
Extra taken vluchtelingenwerk	€ 50.608	€ 42.316	€ 46.731	€ 81.926	€ 26.450	€ 25.459	€ 273.490
Totaal programmakosten	19.899.882	12.642.855	13.708.974	50.609.670	9.225.194	5.821.033	111.907.608
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 3.794.009	€ 2.387.432	€ 2.878.750	€ 8.844.853	€ 1.788.225	€ 1.157.145	€ 20.850.413
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Uitvoeringskosten voorzieningenwijzer	€ 54.279	€ 34.755	€ 39.809	€ 127.417	€ 25.257	€ 16.120	€ 297.638
Totaal bedrijfsvoeringskosten	3.925.540	2.474.373	2.971.746	9.146.709	1.853.816	1.198.321	21.570.506
Totaal gemeentelijk bijdrage 2027							
Totaal gemeentelijk bijdrage 2027	23.825.422	15.117.227	16.680.721	59.756.379	11.079.010	7.019.354	133.478.114
Voorschot BTW	€ 116.861	€ 73.645	€ 88.506	€ 272.265	€ 55.199	€ 35.687	€ 642.163
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2027	23.942.284	15.190.872	16.769.227	60.028.644	11.134.209	7.055.041	134.120.276
Bevoorschotting begroting 2027:							
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.658.323	€ 1.053.571	€ 1.142.415	€ 4.217.473	€ 768.766	€ 485.086	€ 9.325.634
Te betalen kwartaalbijdrage bedrijfsvoering	€ 981.385	€ 618.593	€ 742.937	€ 2.286.677	€ 463.454	€ 299.580	€ 5.392.627
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 29.215	€ 18.411	€ 22.127	€ 68.066	€ 13.800	€ 8.922	€ 160.541
Productkosten							
Productkosten	€ 19.899.882	€ 12.642.855	€ 13.708.974	€ 50.609.670	€ 9.225.194	€ 5.821.033	€ 111.907.608
Uitvoeringskosten							
Uitvoeringskosten	€ 3.925.540	€ 2.474.373	€ 2.971.746	€ 9.146.709	€ 1.853.816	€ 1.198.321	€ 21.570.506
Totaal 2027	23.825.422	15.117.227	16.680.721	59.756.379	11.079.010	7.019.354	133.478.114
Totaal 2027 inclusief voorschot BTW							
Totaal 2027 inclusief voorschot BTW	23.942.284	15.190.872	16.769.227	60.028.644	11.134.209	7.055.041	134.120.276

Begroting 2028 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
P-Budget: WWB klassiek	€ 1.243.902	€ 889.763	€ 746.020	€ 4.080.224	€ 827.127	€ 243.320	€ 8.030.356
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 13.991.905	€ 8.990.525	€ 9.856.739	€ 38.100.086	€ 6.381.078	€ 3.888.468	€ 81.208.800
Pwet vorderingen debiteuren	€ -197.286	€ -126.766	€ -138.980	€ -537.211	€ -89.973	€ -54.827	€ -1.145.044
IOAW bestedingen	€ 110.887	€ 102.183	€ 144.558	€ 400.205	€ 113.691	€ 54.372	€ 925.895
Verhaal normen IOAW	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
IOAZ bestedingen	€ 7.055	€ 14.600	€ 23.560	€ 24.681	€ -	€ 47.552	€ 117.448
BBZ uitkeringen	€ 25.000	€ 15.000	€ 20.000	€ 60.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 140.000
BBZ baten Declarabel	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
Invoeringskosten Buig	€ 4.407	€ 2.913	€ 3.251	€ 10.869	€ 2.062	€ 1.497	€ 25.000
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 24.866	€ 29.117	€ 27.881	€ 88.799	€ 22.023	€ 7.314	€ 200.000
Onderzoekskosten	€ 13.649	€ 8.601	€ 10.337	€ 31.799	€ 6.447	€ 4.168	€ 75.000
Loonkostensubsidie	€ 1.505.113	€ 763.644	€ 896.467	€ 2.952.386	€ 638.128	€ 594.929	€ 7.350.667
Studietoelag	€ 62.695	€ 34.159	€ 40.304	€ 93.592	€ 9.440	€ 3.135	€ 243.324
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.387.611	€ 911.879	€ 966.279	€ 3.293.373	€ 696.782	€ 404.295	€ 7.660.220
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -152.637	€ -100.307	€ -106.291	€ -362.271	€ -76.646	€ -44.472	€ -842.624
Collectieve ziektekosten	€ 820.308	€ 377.669	€ 334.148	€ 1.229.194	€ 256.034	€ 155.147	€ 3.172.501
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 287.330	€ 150.804	€ 105.172	€ 61.823	€ -	€ 44.871	€ 650.000
Externe adviezen	€ 3.640	€ 2.294	€ 2.757	€ 8.480	€ 1.719	€ 1.111	€ 20.000
INBURGERING							
Inburgeringsvoorzieningen	€ 949.445	€ 652.273	€ 798.082	€ 1.607.966	€ 502.992	€ 463.217	€ 4.973.973
Onderwijsroute	€ 38.465	€ 26.515	€ 32.389	€ 65.949	€ 20.340	€ 19.177	€ 202.835
Extra taken vluchtelingenwerk	€ 50.608	€ 42.316	€ 46.731	€ 81.926	€ 26.450	€ 25.459	€ 273.490
Totaal programmakosten	20.168.148	12.781.355	13.802.901	51.270.131	9.343.570	5.865.735	113.231.841
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 3.951.249	€ 2.486.522	€ 2.997.837	€ 9.211.192	€ 1.862.496	€ 1.205.162	€ 21.714.459
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Uitvoeringskosten voorzieningenwijzer	€ 56.450	€ 36.145	€ 41.401	€ 132.514	€ 26.267	€ 16.765	€ 309.543
Totaal bedrijfsvoeringskosten	4.084.951	2.574.854	3.092.426	9.518.145	1.929.098	1.246.984	22.446.457
Totaal gemeentelijk bijdrage 2028							
Totaal gemeentelijk bijdrage 2028	24.253.100	15.356.209	16.895.327	60.788.276	11.272.668	7.112.719	135.678.299
Voorschot BTW	€ 119.252	€ 75.151	€ 90.317	€ 277.835	€ 56.328	€ 36.417	€ 655.300
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2028	24.372.352	15.431.360	16.985.644	61.066.111	11.328.996	7.149.136	136.333.599
Bevoorschotting begroting 2028:							
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.680.679	€ 1.065.113	€ 1.150.242	€ 4.272.511	€ 778.631	€ 488.811	€ 9.435.987
Te betalen kwartaalbijdrage bedrijfsvoering	€ 1.021.238	€ 643.713	€ 773.107	€ 2.379.536	€ 482.274	€ 311.746	€ 5.611.614
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 29.813	€ 18.788	€ 22.579	€ 69.459	€ 14.082	€ 9.104	€ 163.825
Productkosten							
Productkosten	€ 20.168.148	€ 12.781.355	€ 13.802.901	€ 51.270.131	€ 9.343.570	€ 5.865.735	€ 113.231.841
Uitvoeringskosten							
Uitvoeringskosten	€ 4.084.951	€ 2.574.854	€ 3.092.426	€ 9.518.145	€ 1.929.098	€ 1.246.984	€ 22.446.457
Totaal 2028	€ 24.253.100	€ 15.356.209	€ 16.895.327	€ 60.788.276	€ 11.272.668	€ 7.112.719	€ 135.678.299
Totaal 2028 inclusief voorschot BTW							
Totaal 2028 inclusief voorschot BTW	€ 24.372.352	€ 15.431.360	€ 16.985.644	€ 61.066.111	€ 11.328.996	€ 7.149.136	€ 136.333.599

Begroting 2029 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
P-Budget: WWB klassiek	€ 1.270.008	€ 908.437	€ 761.677	€ 4.165.855	€ 844.485	€ 248.426	€ 8.198.887
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 14.135.018	€ 9.082.476	€ 9.957.549	€ 38.489.742	€ 6.446.340	€ 3.928.237	€ 82.039.363
Pwet vorderingen debiteuren	€ -199.304	€ -128.063	€ -140.401	€ -542.705	€ -90.893	€ -55.388	€ -1.156.755
IOAW bestedingen	€ 18.943	€ 41.895	€ 42.335	€ 164.084	€ 58.267	€ 18.577	€ 344.100
Verhaal normen IOAW	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
IOAZ bestedingen	€ 7.231	€ 9.977	€ 12.075	€ 12.649	€ -	€ 24.370	€ 66.302
BBZ uitkeringen	€ 25.000	€ 15.000	€ 20.000	€ 60.000	€ 10.000	€ 10.000	€ 140.000
BBZ baten Declarabel	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
Invoeringskosten Buig	€ 4.407	€ 2.913	€ 3.251	€ 10.869	€ 2.062	€ 1.497	€ 25.000
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 24.866	€ 29.117	€ 27.881	€ 88.799	€ 22.023	€ 7.314	€ 200.000
Onderzoekskosten	€ 13.649	€ 8.601	€ 10.337	€ 31.799	€ 6.447	€ 4.168	€ 75.000
Loonkostensubsidie	€ 1.651.005	€ 855.583	€ 1.006.960	€ 3.292.287	€ 707.039	€ 639.481	€ 8.152.355
Studietoelage	€ 64.262	€ 35.013	€ 41.311	€ 95.932	€ 9.676	€ 3.213	€ 249.407
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.422.302	€ 911.879	€ 966.279	€ 3.293.373	€ 696.782	€ 404.295	€ 7.694.910
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -156.453	€ -100.307	€ -106.291	€ -362.271	€ -76.646	€ -44.472	€ -846.440
Collectieve ziektekosten	€ 840.816	€ 387.111	€ 342.502	€ 1.259.924	€ 262.435	€ 159.025	€ 3.251.814
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 287.330	€ 150.804	€ 105.172	€ 61.823	€ -	€ 44.871	€ 650.000
Externe adviezen	€ 3.640	€ 2.294	€ 2.757	€ 8.480	€ 1.719	€ 1.111	€ 20.000
INBURGERING							
Inburgeringsvoorzieningen	€ 949.445	€ 652.273	€ 798.082	€ 1.607.966	€ 502.992	€ 463.217	€ 4.973.973
Onderwijsroute	€ 38.465	€ 26.515	€ 32.389	€ 65.949	€ 20.340	€ 19.177	€ 202.835
Extra taken vluchtelingenwerk	€ 50.608	€ 42.316	€ 46.731	€ 81.926	€ 26.450	€ 25.459	€ 273.490
Totaal programmakosten	20.442.423	12.928.007	13.924.092	51.864.742	9.445.395	5.899.584	114.504.243
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 4.114.179	€ 2.589.199	€ 3.121.234	€ 9.590.787	€ 1.939.455	€ 1.254.918	€ 22.609.772
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Uitvoeringskosten voorzieningenwijzer	€ 58.708	€ 37.591	€ 43.058	€ 137.814	€ 27.318	€ 17.435	€ 321.925
Totaal bedrijfsvoeringskosten	4.250.140	2.678.976	3.217.479	9.903.041	2.007.107	1.297.410	23.354.152
Totaal gemeentelijk bijdrage 2029							
Totaal gemeentelijk bijdrage 2029	24.692.563	15.606.983	17.141.571	61.767.782	11.452.502	7.196.994	137.858.395
Voorschot BTW	€ 121.667	€ 76.673	€ 92.146	€ 283.461	€ 57.469	€ 37.155	€ 668.570
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2029	24.814.230	15.683.656	17.233.717	62.051.243	11.509.970	7.234.148	138.526.965
Bevoorschotting begroting 2029:							
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.703.535	€ 1.077.334	€ 1.160.341	€ 4.322.062	€ 787.116	€ 491.632	€ 9.542.020
Te betalen kwartaalbijdrage bedrijfsvoering	€ 1.062.535	€ 669.744	€ 804.370	€ 2.475.760	€ 501.777	€ 324.352	€ 5.838.538
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 30.417	€ 19.168	€ 23.036	€ 70.865	€ 14.367	€ 9.289	€ 167.143
Productkosten							
Productkosten	€ 20.442.423	€ 12.928.007	€ 13.924.092	€ 51.864.742	€ 9.445.395	€ 5.899.584	€ 114.504.243
Uitvoeringskosten	€ 4.250.140	€ 2.678.976	€ 3.217.479	€ 9.903.041	€ 2.007.107	€ 1.297.410	€ 23.354.152
Totaal 2029	€ 24.692.563	€ 15.606.983	€ 17.141.571	€ 61.767.782	€ 11.452.502	€ 7.196.994	€ 137.858.395
Totaal 2029 inclusief voorschot BTW							
Totaal 2029 inclusief voorschot BTW	€ 24.814.230	€ 15.683.656	€ 17.233.717	€ 62.051.243	€ 11.509.970	€ 7.234.148	€ 138.526.965

8.8 Beleidsindicatoren

Verplichte indicatoren in het kader van het BBV. Het gaat om de indicatoren opgenomen in de regeling van de Minister Van Binnenlandse Zaken van 24 maart 2016. De indicatoren per gemeente en voor heel Nederland zijn te vinden op [waarstaategemeente.nl](http://www.waarstaategemeente.nl):

Beleidsindicatoren	Nederland	Werkplein	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Data gegevens
Banen (per 1.000 inwoners)	714,7	650,9	693,5	589,8	801,5	703,4	388,2	500,2	2023
Netto arbeidsparticipatie (% werkzame beroepsbevolking t.o.v potentiële beroepsbevolking)	73,1%	72,2%	73,8%	72,7%	74,2%	70,6%	70,1%	72,8%	2023
Werkloze jongeren (% aantal inwoners 16-22 jaar)	2,00%	2,00%	1,00%	2,00%	1,00%	2,00%	2,00%	1,00%	2023
Personen met een bijstandsuitkering (per 1.000 inwoners)	34	28	28	24	22	38	21	15	2024
Huishoudens met een bijstandsuitkering (% van totaal aantal huishoudens)	4,7%	3,9%	3,9%	3,5%	3,2%	5,2%	3,2%	1,9%	2024-Q9
Lopende re-integratievoorzieningen (personen per 1.000 inwoner 15-64 jaar)	12,9	12,5	13,9	10,9	10,6	14,9	11	8,8	2024-Q2

Gegevens zijn afkomstig uit Waarstaatjegemeente.nl.

Bestuur en Organisatie	2023	2024	2025	2026
Omvang formatie (fte) *	180,56	184,60	191,64	191,64
Omvang formatie per 1.000 inwoners ****	0,77	0,78	0,80	0,80
Formatie vast *	138,79	175,37	182,06	182,06
Formatie flexibel **	38,77	9,23	9,58	9,58
Ondersteunende diensten	11,84	7,81	2,94	2,94
Formatie projecten	3,00	6,00	6,00	6,00
Bezetting (fte) ***	192,40	198,41	200,58	200,58
Apparaatskosten (per 1.000 inwoners)	€ 83.953	€ 87.595	€ 92.714	€ 95.448
Externe inhuur	€ 2.360.005	€ 1.561.075	€ 1.722.310	€ 1.737.471
Externe inhuur als % van de loonsom	15%	9%	9%	9%
Overhead % van de totale lasten	7,8%	9,8%	10,2%	7,7%

De omvang van de formatie is ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2025 per 1.000 inwoners. Verder blijft de inhuur voor de flexibele formatie beperkt tot 9,58 fte en inhuur voor projecten tot 6 fte (bestandsmaatregelen en voorzieningenwijzer). Daarmee blijft de externe inhuur 9%. De overhead daalt in 2026 met 2,5%. Dat heeft voornamelijk te maken met de toerekening van loonkosten van Overhead naar programma Werk en Participatie.

Demografische gegevens:

Leeftijdsofbouw (per 1-3-2025)	
aantal klanten	Totaal
<18	0
18-26	524
27-39	1.233
40-49	1.062
50-64	1.885
65+	242
Totaal	4.946

8.9 (Meerjaren) balans 2026-2029

Activa	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029	Passiva	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029
Vaste Activa					Vaste Passiva				
Materiële vaste activa					Eigen vermogen				
Investerings met een economisch nut	124.747	197.076	155.500	104.683	Gerealiseerd resultaat				
					Bestemmingsreserves	4.500.000	4.000.000	3.500.000	3.000.000
					Voorzieningen				
					Voorziening voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten (art. 44 lid 1a Bbv)				
Totaal vaste activa	124.747	197.076	155.500	104.683	Totaal vaste passiva	4.500.000	4.000.000	3.500.000	3.000.000
Viottende activa					Viottende Passiva				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar					Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen					Overige schulden	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Uitzettingen in 's Rijks schatkist					Overlopende passiva				
Overige vorderingen	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume				
Liquide middelen					De overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.				
Banksaldi	4.375.253	3.802.924	3.344.500	2.895.317					
Overlopende activa									
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen									
Totaal viottende activa	10.375.253	9.802.924	9.344.500	8.895.317	Totaal viottende passiva	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Totaal Activa	10.500.000	10.000.000	9.500.000	9.000.000	Totaal Passiva	10.500.000	10.000.000	9.500.000	9.000.000

Op basis van het besluit begroting en verantwoording (BBV) voor decentrale overheden wordt een balans in de begroting opgenomen. Omdat het Werkplein slechts op een beperkt gebied werkzaam is kunnen er in de balans slechts beperkt gegevens worden opgenomen. De gegevens die zijn opgenomen zijn de vaste activa (investerings). De activa worden gefinancierd uit het rekening-courant saldo op de bank. Een toe- of afname van de investeringen leidt derhalve tot een toe- of afname van het banksaldo. Bij de investeringen (activa) is geen sprake van nieuwe investeringen. De boekwaarde neemt af vanwege afschrijvingen. Daarnaast zijn de vorderingen op cliënten (terugvorderingen uitkeringen regulier en als gevolg van fraudeonderzoek) opgenomen als schuld aan de gemeenten. Daartegenover staat een vordering op de gemeenten voor een gelijk bedrag. In de bestemmingsreserve is een bedrag opgenomen aan overgebleven spukgeldten ten behoeve van uitgaven inburgeringsvoorzieningen die in een later jaar zullen plaatsvinden.