

Gemeente Roosendaal
T.a.v. de gemeenteraad
Postbus 5000
4700 KA Roosendaal

Locatie Etten-Leur
Roosendaalseweg 4
4875 AA Etten-Leur
Postbus 59
4870 AB Etten-Leur

Kenmerk :
Contactpersoon : J.M. Dekker
Afdeling : Besturing en Control
Doorkiesnummer : 06-11870576
Uw brief van :
Onderwerp : Aanbieding Begroting 2024 en
meerjarenbegroting 2025-2027 Werkplein
Hart van West-Brabant

Etten-Leur, 12-04-2023

Geacht heer/mevrouw,

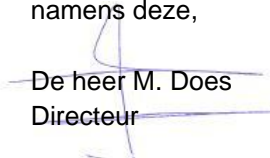
Hierbij bieden wij u de Begroting 2024 en de Meerjarenbegroting 2025-2027 van het Werkplein Hart van West-Brabant aan.

De Begroting 2024 en Meerjarenbegroting 2025-2027 is in het algemeen bestuur van 3 april 2023 voorlopig vastgesteld.

Na ontvangst van de zienswijzen van de gemeenten wordt de Begroting 2024 en de Meerjarenbegroting 2025-2027 in onze Algemeen Bestuursvergadering van 10 juli 2023 ter vaststelling geagendeerd. Wij verzoeken u daarom uw zienswijze uiterlijk 23 juni bij ons kenbaar te maken.

Voor eventuele vragen of nadere toelichting kunt u contact opnemen met dhr. Dekker, teamhoofd Kwaliteit. Hij is telefonisch bereikbaar op 06-11870576 of via email arjan.dekker@werkpleinhartvanwest-brabant.nl.

Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur van het Werkplein Hart van West-Brabant
namens deze,


De heer M. Does
Directeur

werkplein[®] wb

**Programma
begroting
2024**

**Meerjaren
begroting
2025-2027**

inhoud

Inhoudsopgave

1. Inleiding	4
2. Het Werkplein in 2024	7
2.1 Visie en strategische doelstellingen	7
2.2 Het nieuwe Werkplein	7
2.3 Ketensamenwerking	9
2.4 Bestaanszekerheid	9
3. Werk en participatie	11
3.1 Inleiding	11
3.2 Wat gaan we doen in 2023?	11
3.2.1 Meer inwoners zijn zelfredzaam	11
3.2.2 Meer inwoners krijgen passende ondersteuning	12
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
3.3 Ketensamenwerking	13
3.4 Kortom	13
3.5 Wat mag het kosten?	15
3.6 Analyse begroting 2024 t.o.v. begroting 2023	15
4. Programma inkomen	7
4.1 Inleiding	17
4.2 Wat gaan we doen in 2024?	17
4.2.1 Meer inwoners zijn zelfredzaam	17
4.2.2 Meer inwoners krijgen passende ondersteuning	17
4.3 Wat mag het kosten?	18
4.4 Analyse begroting 2024 t.o.v. begroting 2023	18
5. Programma inkomensondersteuning	20
5.1 Inleiding	20
5.2 Wat gaan we doen in 2024?	22
5.2.1 Minder inwoners leven in armoede	22
5.3 Wat mag het kosten?	23
6. Programma inburgering	24
6.1 Inleiding	25
6.2 Wat gaan we doen in 2024?	25
6.2.1 Doorontwikkeling	25
6.2.2 Instroom	26
6.3 Wat mag het kosten?	26
7. Begroting	29
7.1 Paragraaf financiering	29
7.2 Paragraaf bedrijfsvoering	30
7.3 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer	32
8. Financiële begroting	35
8.1 Staat van baten en lasten per programma	35
8.2 Meerjarenraming per programma	357
8.3 Incidentele baten en lasten	38

8.4 Verantwoording taakvelden begroting 2024	38
8.5 Financiële richtlijnen begroting 2024	39
8.6 Beleidsmatige richtlijnen begroting 2024	41
8.7 Gemeentelijke bijdrage programma- en bedrijfsvoeringskosten 2024-2027	44
8.8 Beleidsindicatoren	47
8.9 (Meerjaren) balans 2024-2027	49

inleiding

In deze onrustige tijd leggen wij u de begroting 2024 en de meerjarenbegroting 2025-2027 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant voor; kortweg de Programmabegroting Werkplein Hart van West-Brabant 2024-2027.

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 (en dan met name Europa) een rol spelen. Alles grijpt in elkaar en heeft in meerdere of mindere mate invloed op het leven van ons allemaal. Door de oorlog in Oekraïne stijgen de prijzen van ons primaire levensonderhoud. 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!

Bestaanszekerheid voor iedereen

Met alle onzekerheden om ons heen komt iets basaals als de bestaanszekerheid in het geding. Het fundament van onze samenleving bestaat uit gelijkwaardige kansen voor iedereen, een vangnet waar nodig en dat werken loont. Dit zorgt voor perspectief in het leven bij ons allemaal. Er moet verder gekeken worden dan alleen naar inkomen en vermogen om de ongelijkheidskloof te dichten. Sociale netwerken, gezondheid en zelfvertrouwen zijn eveneens belangrijke factoren voor iemands sociale positie. De arbeidsmarkt is daarbij de spil die dat mogelijk kan maken. De overheid heeft de taak om mensen in het land bestaanszekerheid te bieden. Een overheid die werkt voor mensen, dus laagdrempelig, eenvoudig en mensgericht, zodat de overheid ook benaderbaar is.¹

Op alle niveaus wordt hierop ingezet. Landelijk zien we de doorontwikkeling op terrein van Participatie. In juni 2022 verscheen het rapport 'Participatiewet in balans, uitkomsten beleidsanalyse' waarin de menselijke maat, vertrouwen en vereenvoudiging als duidelijke speerpunten naar voren komen. Dit wordt ondersteund door maatregelen en wetswijzigingen uit het breed offensief die de komende jaren ingevoerd of voorgesteld worden.

Op regionaal niveau komt dit onder andere in de arbeidsmarktregio West-Brabant tot uiting. Met de kamerbrief van 11 oktober 2022 'uitgangspunten voor de uitbreiding van de arbeidsmarktinfrastructuur' in het achterhoofd zijn we als regio aan de slag met de toekomstige regionale dienstverlening. De behoefte van de werkende, werkzoekende en werkgevers staat centraal. De ambitie is meer inzet op preventieve dienstverlening om werkloosheid te voorkomen of te verkorten én om mensen duurzaam inzetbaar te maken. Het kabinet onderzoekt of het mogelijk is voor mensen die extra ondersteuning nodig hebben het publieke dienstverleningsaanbod te verbreden en beter toegankelijk te maken. Het streven is om de publieke arbeidsmarktdienstverlening eenvoudiger en efficiënter te organiseren. De dienstverlening wordt integraal en 'ontschot' aangeboden en de dienstverlening is toegankelijk voor iedereen die dat nodig heeft via het 'no wrong door' principe. Dit kan op allerlei manieren vorm krijgen. Hier gaan we in 2023 en 2024 verder mee

¹ Sociaal Cultureel Planbureau (SCP), 'Eigentijds ongelijkheid', Maart 2023.

aan de slag. Waarbij we de beoogde dienstverlening lokaal en vanuit de werkgebieden bij het Werkplein niet uit het oog verliezen. Als Werkplein zijn we een richting ingeslagen waarbij de inwoner op de eerste plek komt. We zijn daar waar de vraag is. We richten onze dienstverlening daarop in. Dit staat bij ons centraal in de verdere uitwerking van de regionale samenwerking.

Landelijk is er ook het besef dat we niet uit moeten gaan van systemen, maar van mensen. Dat er oog is voor wie om hulp vraagt, want dat is soms al moeilijk genoeg. Waarbij we naast iemand gaan staan in plaats van er tegenover.' Dit sluit helemaal aan bij de koers van het Werkplein. Het is uiteindelijk aan de lokale uitvoeringspartijen om deze praktische vertaalslag ook daadwerkelijk te maken. Dit is precies de ontwikkeling die het Werkplein de afgelopen jaren heeft ingezet en waar we voor staan. In onze D6-regio krijgt dit al vorm door het lokaal/gebiedsgericht werken, ontwikkeltrajecten binnen de ketensamenwerking, doorontwikkeling datagedreven werken, uitgaan van vertrouwen, leren en buiten de lijntjes kleuren, doen wat goed is voor de inwoner etc. In 2024 is deze ontwikkeling de dagelijkse praktijk in het hart van West-Brabant.

Oog voor wat écht telt

Het is duidelijk dat bestaanszekerheid niet alleen een kwestie van financieel rondkomen is. Om hier het verschil voor inwoners te kunnen maken is een brede aanpak vanuit de overheid nodig. Als we hierbij inzoomen op het sociaal domein zie je het belang van een goede samenwerking en aanvulling op elkaar. We willen dat dit in 2024 een vanzelfsprekendheid is. De afgelopen jaren hebben we toegewerkt naar het nieuwe Werkplein in 2024. We hebben toen bewust 2024 als stip op de horizon genoemd. We hebben inmiddels veel stappen gezet maar er zijn ook nog wat hindernissen te nemen om het nieuwe werken in het Werkplein-DNA te integreren. Hiervoor gaan we aan de slag met de leidende principes, écht communiceren, leren en ontwikkelen (Leerplein) en resultaatgericht werken. In 2024 staat het nieuwe Werkplein en bereiden we ons voor op een evaluatie in 2025 maar kijken we ook vooruit om opnieuw richting te bepalen.

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 gaan we nog uit van de 'oude' opzet van de verschillende programma's.

In deze begroting 2024 en meerjarenbegroting 2025-2027 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 2024

De opbouw is als volgt: Na de inleiding in hoofdstuk 1 lichten we in hoofdstuk 2 toe hoe we het Werkplein in 2024 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 2024 een aantal begrotingsrichtlijnen meegegeven. Hoe wij daar vorm aan hebben gegeven, is terug te lezen in de tabellen in de bijlagen 1 (financiële richtlijnen) en 2 (beleidsmatige richtlijnen).

het werkplein in 2024

2.1 Visie en strategische doelstellingen

Eind 2021 hebben gemeenten en het Werkplein een gezamenlijke visie vastgelegd voor het Werkplein. In het werkprogramma 2023 wordt deze 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 vijf strategische doelstellingen voor de periode 2022-2024:

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.

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

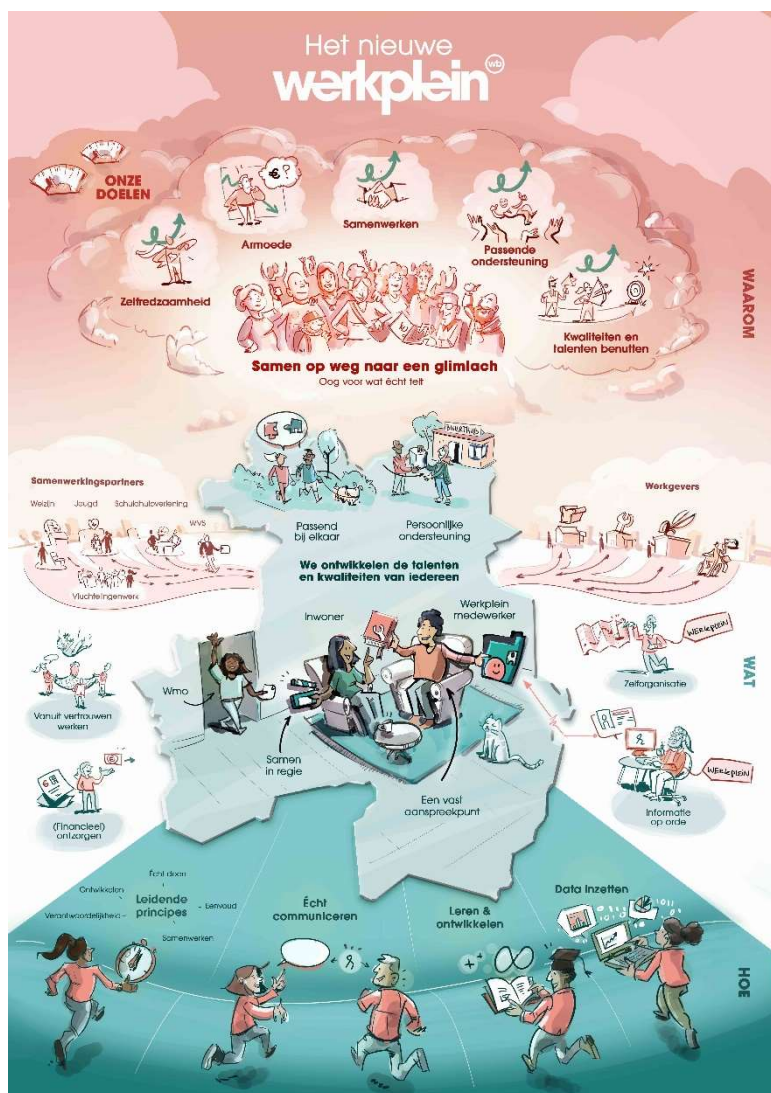
Jaarlijks bepalen gemeenten en Werkplein gezamenlijk de indicatoren die bij deze strategische doelstellingen horen. Daarnaast spreken we jaarlijks af welke inspanningen gemeenten en Werkplein leveren om de resultaten te behalen. In de bestuursrapportage rapporteert het Werkplein ieder kwartaal over de behaalde resultaten.

2.2 Het nieuwe Werkplein

In 2024 is de transformatie van het Werkplein een feit. 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 2023 ontwikkelen we ons verder door:

- Echt communiceren; dit is een manier om een prettig gesprek aan te gaan met collega’s, inwoners en samenwerkingspartners.
- Leidende principes; we hebben vijf leidende principes geformuleerd die richting geven aan ons dagelijks handelen.
 - Samenwerken is de basis;
 - We houden het helder en simpel;
 - We zeggen wat we doen en doen wat we zeggen;
 - Talenten en kwaliteiten worden optimaal ontwikkeld;
 - Iedereen is verantwoordelijk voor (een gedeelte van) de route.
- Resultaatgericht werken; we werken niet alleen met onze inwoners aan een route naar een glimlach, tegelijkertijd werken we met gemeenten aan het behalen van de doelstellingen uit de programmaplaat.
- Leren en ontwikkelen via het Leerplein.



Nieuwe poort/diagnoseproces

Om onze inwoners echt centraal te kunnen stellen wordt de werkwijze aan de poort veranderd en uitgebreid. We blijven natuurlijk beoordelen of de inwoner recht heeft op een uitkering. Dit doen we zo snel mogelijk, het liefst binnen een paar dagen als dat kan. Maar we gaan samen met de inwoner ook onderzoeken wat er nog meer speelt in zijn of haar leven. We hebben hiervoor intern – en extern overleg met onze collega's in het sociaal domein. Zo proberen we een zo goed mogelijk beeld van de inwoner te krijgen waarop de dienstverlening wordt afgestemd. Dit is een maatwerk proces. Voor iedere inwoner geldt dat iemand één contactpersoon heeft bij het Werkplein. Hoeveel gesprekken ervoor nodig zijn om de inwoner goed te leren kennen? Dat is maatwerk.

Wet aanpak meervoudige problematiek sociaal domein (Wams)

Om mensen met meerdere problemen beter te kunnen helpen is de Wet aanpak meervoudige problematiek in het sociaal domein (Wams) op 30 januari 2023 bij de Tweede Kamer ingediend. Het streven is dat deze wet op 1 januari 2024 in werking treedt. Tot op heden ontbreekt een deugdelijke wettelijke basis voor gegevensuitwisseling tussen partijen in het sociaal domein en aanpalende domeinen. Dit leidt tot handelingsverlegenheid ten aanzien van gegevensdeling en -verwerking waardoor de inwoners met meervoudige problematiek niet adequaat geholpen kunnen worden. De aanpak van meervoudige problematiek slaagt immers alleen wanneer betrokken partijen onderling gegevens kunnen uitwisselen. Dit wetsvoorstel beoogt hierin te voorzien. Ook regelt de Wams dat gemeenten de wettelijke mogelijkheid krijgen om tot een gecoördineerde aanpak te komen voor

mensen of gezinnen met meervoudige problematiek. Zo kan die hulp beter op elkaar worden afgestemd.

Evaluatie 2025

Iedereen die in zijn leven wel eens het roer heeft omgegooid weet hoe moeilijk het is om te veranderen. Hoe lastig het is om nieuw gedrag eigen te maken en hoe gemakkelijk het is om terug te vallen in oude patronen. Wij pakken de handschoen op door processen en structuur te verbeteren, maar vooral in te steken op de cultuurverandering die nodig is om inwonergericht te werken. Dit doen we onder andere met intervisie, het inzetten op talenten van medewerkers, programmatisch werken en een nieuwe wijze van leiderschap. Dat is geen garantie voor succes, het wordt een proces van vallen en opstaan.

In den lande zien we dat veel meer diensten de inwoner centraal willen stellen, maar erg worstelen met de wijze waarop dat kan binnen de contouren van de Participatiewet. Een blauwdruk is er niet en met onze grondige aanpak lijkt het Werkplein voorop te lopen in deze beweging. We verwachten met onze toekomstige werkwijze, structuur en cultuur de politieke wens om inwoners centraal te stellen te kunnen verwezenlijken. Maar zeker weten doen we dat niet. Ook is voorstelbaar dat de inhoudelijke en financiële voordelen van onze inwonergerichte aanpak niet landen bij het Werkplein, maar juist bij onze partners in het sociaal domein.

Wij verwachten, conform onze visie, dat eind 2024 onze nieuwe dienstverlening is ingeregeld en afgesteld. Omdat ook wij zeer benieuwd zijn naar de maatschappelijke effecten van onze nieuwe koers willen we begin 2025 een gedegen evaluatie uit (laten) voeren naar de effecten van onze nieuwe manier van werken.

2.3 Ketensamenwerking

In het ketenjaarplan bepalen WVS, ISD Brabantse Wal en het Werkplein Hart van West-Brabant de doelstellingen voor de ketensamenwerking. 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. De ketensamenwerking in 2023 focust zich op het uitbouwen van de implementatie van de proeftuinen (i), leidend tot de opzet van een diagnosecentrum, verbetering van de ontwikkeltrajecten en mogelijk nieuwe dienstverlening. Daarnaast werken we aan kwaliteitsbevordering (ii) en de organisatie van het geheel (iii).

2.4 Bestaanszekerheid

Eén van de manieren om bestaanszekerheid te kunnen bieden is ervoor zorgen dat er voldoende (gezins)inkomen is. Het (gezins)inkomen bestaat vaak uit verschillende onderdelen zoals: loon, inkomen als zelfstandige, uitkering, alimentatie, landelijke toeslagen en lokale armoede -en minimaregelingen. Een substantieel aantal gezinnen ontvangt niet die bijdragen uit landelijke -en lokale regelingen waarop men in theorie recht heeft. Gemeenten en Werkplein gaan zich gezamenlijk inspannen om dit gebruik te vergroten door de inzet van het instrument Voorzieningswijzer (zie § 5.2.1.). Zo hopen wij de bestaanszekerheid te kunnen vergroten.

Veranderende tendens

De afgelopen jaren hebben gemeenten kunnen profiteren van een lager uitkeringsbestand met daaraan gekoppeld lagere uitkeringslasten. Hierdoor was er een overschot op het Buig-budget bij gemeenten. We zien deze tendens nu weer kantelen. We zien dat landelijk en lokaal/regionaal het aantal inwoners met een P-wet uitkering licht stijgt. Als gevolg hiervan stijgen de uitkeringslasten voor gemeenten. En dit betekent dat het rijksbudget voor wat betreft de uitkeringslasten niet meer voor elke gemeente toereikend is.

Prognose bijstandsvolume

In de kaderbrief gingen we uit van de CPB prognose van september 2022. Inmiddels zijn de ramingen in maart 2023 bijgesteld door het CPB. In de laatste macro-economische verkenningen is een matiger ontwikkeling van het bijstandsbestand te zien dan in eerdere prognoses het geval was. In deze begroting gaan we uit van deze prognose. Hierbij gaat het CPB uit van een lichte cumulatieve daling tot en met 2023. Daarna in 2024 een lichte stijging van 1,4% en daarna vlak.

Actualisatie CPB MEV maart 2023	2022	2023	2024	2025	2026
Bijstand (WWB/IOAW/IOAZ)	360.000	355.000	360.000	360.000	360.000
Stijging/daling per jaar		-1,4%	1,4%	0,0%	0,0%
Stijging/daling cumulatief		-1,4%	0,0%	0,0%	0,0%

Hoewel voor het jaar 2024 nog een aantal onzekerheden in deze begroting blijven bestaan (prijsindex kan hoger uitvallen, economie kan stagneren) 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,

Marko Does
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 65% van de inwoners die bij het Werkplein terecht komen hebben een grote afstand tot de arbeidsmarkt en een brede hulpvraag. We hebben gemerkt 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 nieuw Werkplein hebben we oog voor wat écht telt. Daarom stimuleren wij iedereen om zich 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.

Dit is de kern van het nieuwe Werkplein dat in 2024 staat. 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 (interview) 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 2023?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2023. De resultaatafspraken voor 2024 zullen eind 2023 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.

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

We vinden het belangrijk dat onze inwoners zelfredzaam zijn. Eén van de inspanningen die hieraan bijdraagt voor 2023/2024 is om onze inwoners inzicht, advies en ondersteuning te geven in eigen (financiële) situaties bij bijvoorbeeld instroom, (gedeeltelijke) uitstroom en andere 'life events'. Kleine veranderingen in iemands persoonlijke leven kunnen grote (financiële) gevolgen hebben. Dit hoeft niet erg te zijn als iemand maar niet voor verrassingen komt te staan. Meer inzicht kan stimuleren om sneller naar (deeltijd) betaald werk door te stromen.

Inwonergegericht werken

De afgelopen jaren zijn we begonnen met het meten van de klanttevredenheid. Het is nu zaak om hier de juiste modus in te vinden. Hierbij denken we aan klassieke uitvraag maar ook bijvoorbeeld klantpanels. Niet alleen willen we dat inwoners tevreden zijn over onze dienstverlening maar we kijken ook waar de behoefte ligt. Hoewel de aard van onze dienstverlening er altijd voor zal zorgen dat niet iedereen tevreden kan zijn, streven we toch naar een optimale dienstverlening. Het meten van klanttevredenheid wordt een structureel onderdeel van de bedrijfsvoering binnen het Werkplein.

3.2.2 Meer inwoners krijgen passende ondersteuning

De hieronder beschreven aanpakken zijn er op gericht dat zoveel mogelijk inwoners passende ondersteuning krijgen.

Ontwikkeltrajecten

De proeftuinen in de ketensamenwerking hebben ons laten zien dat een traject met de inwoner begint met een uitgebreide kennismaking en diagnosefase. Hierdoor stappen we af van de leerwerktrajecten en gaan we nu uit van ontwikkeltrajecten. In 2023 maken we een start met deze nieuwe manier van werken. In 2024 is het ontwikkeltraject een logische stap bij de ontwikkeling van onze inwoners.

Tijdens de fase in het diagnosecentrum bekijken we gezamenlijk, WVS en het Werkplein, of een ontwikkeltraject passend is en zo ja welke route de inwoner gaat volgen. In dit traject zitten nog steeds de leerlijnen van WVS. Maar het kan ook zijn dat de inwoner voorlopig nog niet klaar is voor betaald werk en aangewezen is op vrijwilligerswerk. Ook kwetsbare inwoners met een blijvende arbeidsbeperking die (mogelijk) in aanmerking komen voor een indicatie Banenafspraken of beschermt werk kunnen terecht in het ontwikkeltraject.

Belangrijk is om een rechtstreekse en tijdige verbinding te hebben tussen het Werkgeversservicepunt en inwoners die (bijna) klaar zijn om vanuit het ontwikkeltraject uit te stromen naar betaald werk. Dit wordt de plek waar de werkgeversadviseur bemiddelbare inwoners gaat ophalen.

We streven naar 380 ontwikkeltrajecten op jaarbasis op de diverse leerlijnen als groen, logistiek, schoonmaak, productie, catering en post. Het accent ligt vooral op kwaliteit en minder op kwantiteit. We gaan er vanuit dat 255 inwoners uit de De6 gemeenten deel gaan nemen en 125 inwoners uit de Brabantse Wal gemeenten. We willen dat het ontwikkeltraject een vanzelfsprekend instrument is dat onze ontwikkelaars voor inwoners in kunnen zetten. Een instrument dat bijdraagt de ontwikkeling en groei van de inwoner.

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.

In de 'nieuwe' Werkpleinorganisatie zijn de voormalig trajectbegeleiders van Werkplein Actief, nu bemiddelaars, ondergebracht bij het team Werkpunt en inburgering. De lijnen tussen de werkgeversadviseurs en bemiddelaars zijn kort waardoor we kruisbestuiving willen bevorderen. Een aandachtspunt voor 2024 is om te zien hoe inwoners vanuit vrijwilligerswerk een volgende stap kunnen maken.

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 klantmanagers.

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 maximaal ingezet op nazorg om uitval en

verdere terugval te voorkomen, de werkgever te ontzorgen en uiteindelijk zoveel mogelijk duurzame plaatsingen te realiseren. Via de praktijkroute wil het Werkplein inwoners met een verminderde loonwaarde, waarvoor werken in een reguliere baan niet mogelijk is, via een garantiebaan toch een kans op de arbeidsmarkt geven.

Iedereen met een indicatie beschut werk die jobready is plaatsen we op een betaalde baan bij een werkgever of bij WVS. Beschut werk is voor de groep mensen met een blijvende arbeidsbeperking die dusdanige begeleiding nodig heeft dat dit niet van een reguliere werkgever verwacht kan worden.

3.2.3 We werken meer samen in het sociaal domein **Integrale ondersteuning**

In 2023 werken we verder aan de afronding van de organisatievisie. We werken volgens een inwonergerichte aanpak dichtbij onze inwoners. Hierbij willen we een gelijkwaardige samenwerking met partners in het sociaal domein voor alle inwoners die daar behoefte aan hebben. Er wordt steeds meer lokaal vanuit de werkgebieden gewerkt. Het doel is dat we in 2024 daadwerkelijk op deze manier werken en dat het voor medewerkers en gemeenten vanzelfsprekend is om elkaar te ontmoeten en samen te werken. Om onze inwoners optimaal te ondersteunen kijken we naar de vraag achter de vraag en werken we intensief samen met onze partners.

Strategische samenwerking

We versterken niet alleen op uitvoerend niveau de samenwerking met de D6 gemeenten. Het Werkplein en de zes gemeenten zijn samen de weg van het programmatisch werken ingeslagen. De komende jaren willen we deze manier van werken nog beter benutten om ieder vanuit zijn eigen professie bij te dragen aan de gezamenlijk doelstellingen. Om te kunnen sturen op strategische doelen is een sturingsstelsel met betrouwbare data essentieel. De opdracht en ontwikkeling van zo'n systeem is een van de opdrachten voor de komende jaren.

Samenwerking in de arbeidsmarktregio

Op regionaal niveau wordt samengewerkt in de arbeidsmarktregio West-Brabant. Dit is een samenwerkingsverband van 14 gemeenten en UWV. Hierin wordt óók gewerkt aan de dienstverlening aan werkgevers en werkzoekenden. Het is belangrijk dat de dienstverlening regionaal en subregionaal aanvullend op elkaar is. Vanuit het Rijk wordt er nadrukkelijker naar de arbeidsmarktregio's gekeken. Het streven is om de publieke arbeidsmarktdienstverlening eenvoudiger en efficiënter te organiseren. De komende jaren worden hier nieuwe piketpaaltjes voor geslagen. Hierbij is het belangrijk dat we onze eigen subregionale visie niet uit het oog verliezen.

3.2.4 Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners

SROI

In 2023 zetten gemeenten en het Werkplein in op het vergroten van het inzicht in het belang van de inzet van SROI. Het aantal SROI verplichtingen blijft in sommige gemeenten achter. We brengen het belang en de procedures rondom SROI in beeld. En zorgen dat medewerkers bij gemeenten goed geïnformeerd zijn en blijven. Hierdoor willen we, in het belang van onze inwoners, de inzet van SROI vergroten. Bij grotere aanbestedingen vragen gemeenten aan leveranciers om mensen met een afstand tot de arbeidsmarkt in te zetten bij de uitvoering van de opdracht. Afhankelijk van het soort opdracht wordt de SROI-waarde vastgesteld (een percentage van de aanneemsom). Om dit in goede banen te leiden is er een regionale SROI coördinator. We hopen hier in 2024 de vruchten van te plukken.

3.3 Ketensamenwerking

Doelstelling van de ketensamenwerking tussen de Intergemeentelijke Sociale Dienst (ISD) Brabantse Wal, het Werkplein en WVS is te werken als een gezamenlijk ontwikkelbedrijf. Met de bedoeling om inwoners die binnen ons werkgebied wonen en onder de Participatiewet vallen optimaal te

ondersteunen bij hun ontwikkeling naar een betaalde baan. Of, als dat niet haalbaar is, naar een betaalde detachering óf vrijwilligerswerk. Binnen de ketensamenwerking staan de inwoners centraal.

Inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt kunnen aan de hand van de zogenaamde routekaart worden ontwikkeld in verschillende leerroutes (o.a. groen, productie, logistiek, schoonmaak, post- en pakketbezorging en horeca) met als doel uitstroom naar een betaalde baan op de reguliere arbeidsmarkt of, als dit niet mogelijk is, een tijdelijke of structurele baan bij WVS. Voor inwoners uit het landelijk doelgroep register (LDR) die tijdelijk of structureel in dienst komen bij WVS zal aan WVS een begeleidingsvergoeding worden betaald van € 4.000,- per jaar. In 2023 wordt een gezamenlijk arbeidsonderzoekcentrum ingericht waar onderzoek kan plaatsvinden naar de mogelijkheden van inwoners en de beste manier om hen te begeleiden c.q. te ontwikkelen naar betaald werk.

Afspraak is dat op jaarbasis aan 380 inwoners (ISD en Werkplein gezamenlijk) een ontwikkeltraject (onderzoek en / of leerroute) in de keten wordt aangeboden. Hoewel het accent vooral ligt op de kwaliteit van de trajecten is er vanzelfsprekend ook aandacht voor het halen van de targets qua aantal trajecten. Tevens wordt gewerkt aan een tool waarmee gemeten kan worden wat de impact is van de ontwikkeltrajecten. Wellicht kan deze tool te zijner tijd worden gecombineerd met het meten van de lange termijn effecten van de ontwikkeltrajecten.

Op uitvoeringsniveau is er sprake van een steeds intensievere samenwerking tussen professionals van de ISD, het Werkplein en WVS. Dit gebeurt ook op flexplekken en in een gezamenlijke huisvesting.

Er is een gezamenlijk communicatieplan opgesteld voor de ketensamenwerking. Er vindt nog een nadere uitwerking plaats qua tijdsplanning en prioritering.

Begroting ketensamenwerking 2024 WVS, Werkplein HvWB en ISD BW	Begroting 2024 x € 1.000			Totaal
	WVS	HVWB	ISD BW	
Bestaande activiteiten ontwikkeling inwoners		969	451	1.420
- ontwikkeltrajecten		842	413	1.254
- loonwaardemetingen WVS		55	28	83
- jobcoaching		68	11	79
- praktijk- en persoonlijkheidsonderzoek		5		5
Ontwikkeling ketensamenwerking:	20	20	10	50
- Ontwikkelbudget/projectkosten	20	20	10	50
Bedrijfsvoering:	48	48	24	120
Manager/aansturing proeftuinen	48	48	24	120
Totaal	68	1.037	485	1.590

Aantallen 2024 Activiteit	HVWB	ISD	Totaal
- ontwikkeltrajecten	255	125	380
- loonwaardemetingen WVS	100	50	150
- jobcoaching	30	5	35

3.4 Kortom...

We hebben als Werkplein samen met gemeenten de bewuste keuze gemaakt om het nieuwe Werkplein vorm te geven. Hierbij staan onze inwoners centraal en kijken we wat iemand echt nodig heeft om te kunnen groeien. Een aanzienlijk deel van onze inwoners heeft complexe problematiek die stapje voor stapje aangepakt wordt. Een klein deel zal uiteindelijk naar betaald werk kunnen maar een gedeelte ook niet. Het is mooi als deze inwoners een stabiel en zelfstandig leven hebben waarbij andere zorg -en hulpverlening minder of niet nodig is. Hiermee investeren we in het welzijn van onze inwoners. De (maatschappelijke) resultaten die dit oplevert zijn pas op de langere termijn te zien. Dit geldt eveneens voor een eventuele financiële besparing voor gemeenten.

We hebben de ambitie om zoveel mogelijk van onze inwoners in beweging te krijgen. Hiermee hopen we uiteindelijk een deel van onze inwoners ook weer uit te laten stromen naar betaald werk. Meer concreet doen we dit in 2023 en 2024 onder andere door:

- Extra focus op de ontwikkeltrajecten om inwoners naar betaald werk of participatie te ontwikkelen. We denken dat we hiermee onze inwoners dat extra duwtje in de rug kunnen geven om door te groeien naar de arbeidsmarkt of naar een zinvolle dagbesteding.
- We zien dat nieuwkomers die onder de oude Wet Inburgering vallen niet allemaal hun inburgering af (kunnen) ronden. In 2023/2024 willen we hier extra op inzetten zodat deze groep ook hun kansen in de Nederlandse samenleving kunnen pakken.
- We willen onderzoeken of we een grotere groep inwoners met een structurele loonkostensubsidie aan het werk kunnen helpen.

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Mutaties
Bijdrage aan bedrijfsvoering:				
Werkpunt	1.235.645	1.274.867	1.274.867	0
Ontwikkeling	1.160.798	961.616	961.616	-
Inzet instrumenten:				
Diagnostische tool en matchcare Szeebra	97.282	132.245	132.136	-109
Individuele trajecten/Maatwerk	551.403	600.000	500.000	-100.000
Leerwerktrajecten WVS	135.305	484.500	841.500	357.000
Ketensamenwerking	69.833	190.000	68.000	-122.000
Praktijkervaringsplekpolis	7.253	7.500	7.688	187
Extra inzet fraudepreventie	180.843	150.000	190.000	40.000
Beschut werken	992.832	1.185.600	1.255.500	69.900
Beschut werken reiskosten	48.402	42.500	62.000	19.500
Jobcoaching	176.437	439.250	439.250	-
Loonwaardemetingen	49.794	62.750	82.500	19.750
Nog nader in te vullen		19.504	-	-19.504
Intensivering nazorg		94.830	94.830	-
Project bestandsbeheersing	84.714			-
Project B-unit	288.393	-		-
Social return on investment (SROI)		17.925		-17.925
Totaal lasten	5.078.936	5.663.087	5.909.887	246.800
Baten				
Onttrekking bestemmingsreserve bestandsbeheer	457.749			-
Totaal baten	457.749	-	-	-
Saldo van lasten en baten	4.621.186	5.663.087	5.909.887	246.800
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	698.479	876.991	915.441	38.450
Halderberge	507.996	627.054	654.815	27.761
Moerdijk	396.810	524.427	549.028	24.602
Roosendaal	2.419.194	2.881.159	3.002.813	121.654
Rucphen	484.227	582.749	608.718	25.970
Zundert	114.480	170.707	179.070	8.363
Totaal bijdragen gemeenten	4.621.186	5.663.087	5.909.887	246.799
Resultaat (bestemd)	-			

3.6 Analyse begroting 2024 t.o.v. begroting 2023

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 2023 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. Het bedrag is gelijk gehouden aan vorig jaar omdat het nog specifiek herleiden van deze kosten vanwege de nieuwe organisatieopzet te ingewikkeld is geworden.

Individuele trajecten/maatwerk

We verwachten dat meer inwoners via een ontwikkeltraject ontwikkelt worden. Hierdoor zal er minder ingezet worden vanuit individuele trajecten/maatwerk.

Ontwikkeltrajecten WVS

Binnen de proeftuinen zijn de leerwerktrajecten het afgelopen jaar doorontwikkeld. Dit heeft geresulteerd in het nieuwe ontwikkeltraject bij WVS. In deze begroting hebben we rekening gehouden met 255 ontwikkeltrajecten. Deze aantallen zijn puur rekenkundig voor de begroting. We leggen de focus op kwaliteit in plaats van kwantiteit.

Ketensamenwerking

Het betreft hier gedeeltelijk de kosten voor externe inhuur voor de projectleider anderzijds een klein deel ontwikkelbudget.

Extra fraude-inzet

De begrote kosten zijn met 2,5% verhoogd. Het betreft hier inhuurkosten. In 2023 wordt bekeken of de extra inzet nog nodig is en strookt met de visie.

Beschut werk

De kosten bestaan uit de begeleidingsvergoeding van € 8.100 die per beschutte werknemer ingezet wordt. Het aantal beschutte werkplekken wordt elk jaar hoger.

Beschut werk reiskosten

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

Nazorg intensivering

Op basis van de notitie nieuwe doelgroepen is structureel 1 fte nazorg in de begroting opgenomen.

Jobcoaching

De kosten van jobcoaching zijn flink hoger dan waarmee we 2022 zijn afgesloten. De verwachting is dat we door intensievere begeleiding en nazorg van de doelgroep garantiebanen meer gebruik zullen maken van het instrument jobcoaching. Daarnaast zijn de jobcoachtarieven verhoogd naar aanleiding van een wijziging in de beleidsregels. Deze extra kosten leiden wellicht tot een afname van de kosten op andere terreinen in het sociaal domein (bijvoorbeeld Wmo).

SROI

De kosten van programmatuur en communicatie zijn overgeheveld naar programma bedrijfsvoering.

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 2024?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2023. De resultaatafspraken voor 2024 zullen eind 2023 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.

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.

4.2.2 Meer inwoners krijgen passende ondersteuning

Vernieuwde poortproces

In 2023 starten we met de uitrol van het nieuwe poortproces. Tot in de loop van 2020 was het zo dat inwoners zich fysiek moesten melden bij het Werkplein in Etten-Leur of Roosendaal. Vervolgens werden zij uitgenodigd voor een voorlichting over de rechten en plichten. Hier zijn we onder invloed van de Coronapandemie al deels vanaf gestapt. Vanaf halverwege 2022 zijn we begonnen met de ontwikkeling van een volledig nieuw poortproces. Deze wordt in 2023 geïmplementeerd en zal ook in de loop van 2024 nog worden aangepast en verbeterd.

De kern van dit nieuwe proces is dat mensen zich zowel fysiek, digitaal als telefonisch kunnen melden bij het Werkplein. Vervolgens worden inwoners uitgenodigd voor een uitgebreide en brede intake waarbij meerdere leefgebieden worden besproken. Op basis hiervan wordt iedere inwoner passende ondersteuning aangeboden. Dit kan zijn bij het Werkplein of bij een andere partner in het sociaal domein.

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Mutaties
Lasten				
Pwet	€ 55.567.233	€ 56.003.429	€ 62.361.337	6.357.908
BBZ	€ 508.955	€ 340.000	€ 500.000	160.000
BBZ (declarabel)	-	€ 360.000	€ 0	-360.000
IOA	€ 3.701.774	€ 4.281.478	€ 3.400.000	-881.478
Onderzoekskosten	€ 78.343	€ 175.000	€ 100.000	-75.000
Invoerbings- en externe controlekosten	€ 18.645	€ 50.000	€ 25.000	-25.000
Externe controlekosten	€ 137.859	€ 240.000	€ 200.000	-40.000
Loonkostensubsidie	€ 2.842.709	€ 3.736.805	€ 3.789.805	53.000
Studietoelag	€ 13.238		€ 16.500	16.500
Totaal lasten	€ 62.868.756	€ 65.186.712	€ 70.392.642	€ 5.205.930
Baten				
Ontvangsten debiteuren Buig	€ 815.549	€ 900.349	€ 935.420	35.071
Ontvangsten debiteuren loaw/loaz	€ 32.164	€ 75.000	€ 29.542	-45.458
Ontvangsten debiteuren BBZ	€ -28.898	€ 70.000	€ 25.000	-45.000
Ontvangsten debiteuren BBZ (declarabel)	€ 53.691	€ 100.000	€ 25.000	-75.000
Totaal baten	€ 872.506	€ 1.145.349	€ 1.014.962	-130.387
Saldo van lasten en baten	€ 61.996.250	€ 64.041.363	€ 69.377.679	5.336.316
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	€ 10.789.236	€ 11.139.304	€ 12.309.154	1.169.850
Halderberge	€ 7.104.858	€ 7.286.477	€ 7.938.445	651.968
Moerdijk	€ 7.646.803	€ 7.601.165	€ 8.602.349	1.001.184
Roosendaal	€ 28.147.682	€ 29.452.530	€ 31.324.064	1.871.534
Rucphen	€ 5.013.786	€ 5.120.341	€ 5.565.756	445.415
Zundert	€ 3.293.884	€ 3.441.546	€ 3.637.911	196.365
Totaal bijdragen gemeenten	€ 61.996.250	€ 64.041.363	€ 69.377.679	5.336.316

4.4 Analyse begroting 2024 t.o.v. begroting 2023

Voor de begroting voor 2024 wordt uitgegaan van de werkelijke Buig-uitgaven over 2022 gecorrigeerd met de verwachtingen qua ontwikkeling van het bestand in 2023 en 2024. De verwachte bestandsdaling in 2023 is 1,4%. In 2024 is volgens de prognose van het Centraal planbureau spraken van een toename van 1.4%. Daarnaast zijn de kosten aangepast aan de verhoging van het minimumloon. Dat is 10,15% in 2023 en 2,1% in 2024. De Buig-lasten voor 2024 komen dan uit op € 69.377.679.

Actualisatie CPB MEV maart 2023	2022	2023	2024	2025	2026
Bijstand (WWB/IOAW/IOAZ)	360.000	355.000	360.000	360.000	360.000
Stijging/daling per jaar		-1,4%	1,4%	0,0%	0,0%
Stijging/daling cumulatief		-1,4%	0,0%	0,0%	0,0%

Participatiewet

In de afgelopen jaren hebben we geen grote stijgingen of dalingen in het uitkeringsbestand gezien. Op basis van de prognose van het CPB verwachten we over 2023 nog een lichte daling (-1,4%). Over 2024 wordt juist een kleine stijging (+1,4%) verwacht. De uitkeringslasten stijging doordat het minimumloon en de daaraan gekoppelde uitkeringen in 2023 met 10% zijn geïndexeerd.

IOA(W/Z)

De IOA laat de afgelopen jaren een dalende lijn zijn. De verwachting is dat dit ook in 2024 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 werkloos zijn geworden de volledige WW hebben doorlopen. Een deel van deze doelgroep gaat inmiddels met pensioen en de instroom neemt af. De IOAZ valt ook onder deze post maar die doelgroep is nog veel kleiner.

BBZ

De BBZ laat in de jaarrekening 2022 een piek zien. Deze piek ontstaat doordat in de eerste drie maanden van de 2022 de BBZ versoepeld was in verband met de Coronapandemie. Die piek is voor de begroting 2023 weggelaten. In de loop van 2024 verwachten we toch weer een toename in de BBZ maar het is een moeilijk te voorspellen post.

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.

Werkplein Hart van West-Brabant	2023	2024	2025	2026	2027
Doelstelling plaatsingen beschut werk	146	155	170	181	196
Beschut werk toename per jaar		9	15	11	15
Doelstelling plaatsing garantiebannen per jaar	80	80	80	80	80

programma inkomensondersteuning

5.1 Inleiding

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

In het Centraal Economisch Plan 2023 d.d. 9 maart 2023 voorziet het Centraal Planbureau (CPB) dat in 2024:

- de werkloosheid langzaam oploopt naar 4,1%,
- het aantal personen in armoede stijgt tot 5,8% van de bevolking en het aantal kinderen in armoede stijgt tot 7,1% van de kinderen. De reden hiervan is dat tijdelijk beleid gericht op de laagste inkomens wegvalt. In de jaren 2022 en 2023 is een toename van de armoede voorkomen door bijvoorbeeld de energietoeslag via gemeenten, de stijging van het wettelijk minimumloon en de daaraan gekoppelde uitkeringen en de verhoging van de zorg- en huurtoeslag.

Volgens het CPB zullen zonder aanvullend beleid de kabinetsdoelstellingen (halvering van de kinderarmoede in 2025 en van de algemene armoede in 2030) niet worden gehaald. Naar aanleiding van het CPB-plan verklaarde de Minister van Sociale Zaken en Werkgelegenheid op 10 maart 2023 dat het kabinet in 2023 geen extra maatregelen meer wil nemen om de koopkracht te verbeteren.

Het kabinet wil voor 2024 kijken naar koopkrachtondersteuning voor mensen met een laag inkomen of een uitkering. Volgens de Minister moet de koopkrachtondersteuning voor 2024 gericht zijn dan de steunmaatregelen voor 2023. De kans is reëel dat het Rijk de gemeenten zal vragen om die koopkrachtondersteuning decentraal uit te gaan voeren.

Ontwikkelingen die op termijn zonder twijfel effect op dit programma zullen hebben zijn de:

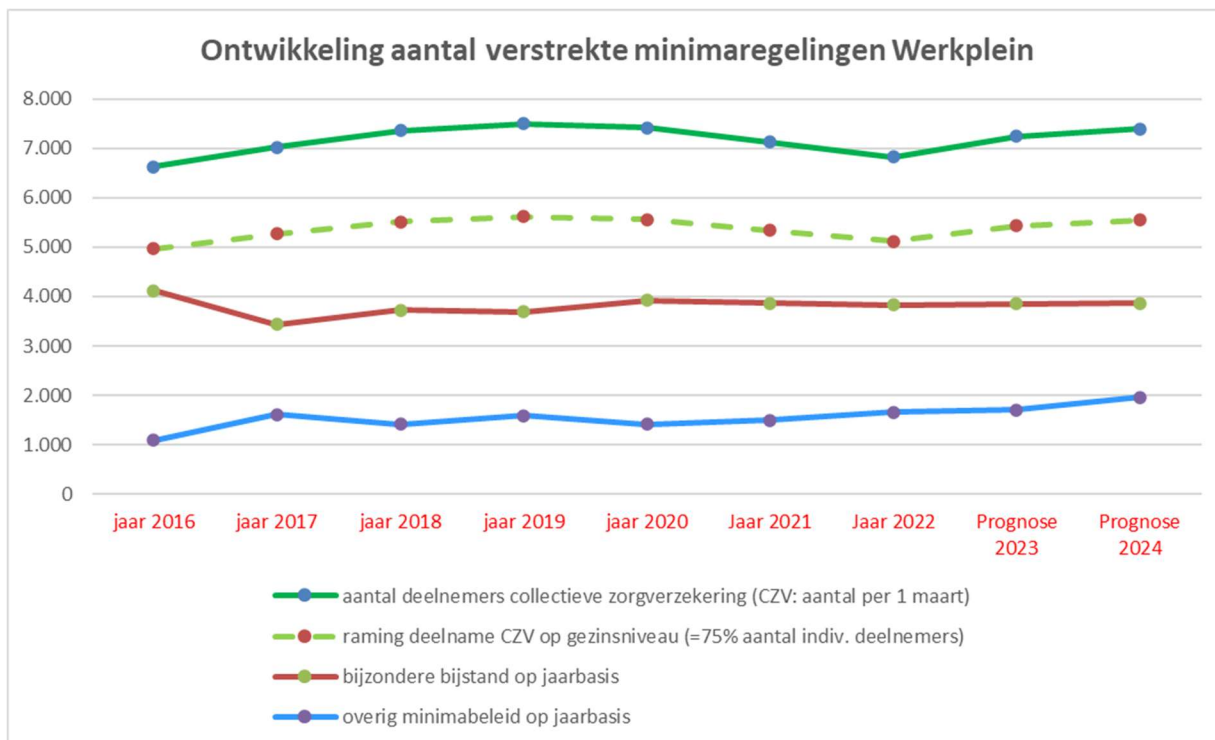
- mogelijke uitvoering van nieuwe landelijke koopkrachtmaatregelen in 2024 voor mensen met een uitkering of een laag inkomen,
- het nieuwe Werkplein waarbij de inwoner/het gezin centraal staat,
- doorontwikkeling van het sociaal domein incl. integrale klantbenadering,
- ambities in het Werkplan Participatie 2023 (minder inwoners leven in armoede: inzet op maximaal gebruik van maatregelen inkomensondersteuning en implementatie van de Voorzieningswijzer),
- besluit van de Werkplein-gemeenten om de inkomensgrens van de Regeling maatschappelijke participatie ingaande 1 januari 2023 te verhogen van 120% naar 130%.
- omvang bestand energietoeslag 2022.

Door de uitvoering van de energietoeslag 2022 zijn er inmiddels circa 11.000 huishoudens bij het Werkplein in beeld met een inkomen tot 120% (sommige gemeenten 130%) van de bijstandsnorm. In onderstaande tabel is weergegeven hoe het gebruik van de door het Werkplein verstrekte armoede- en minimaregelingen in de loop der jaren is geweest. Die aantallen liggen substantieel lager dan de ± 11.000 huishoudens die de energietoeslag 2022 hebben gekregen.

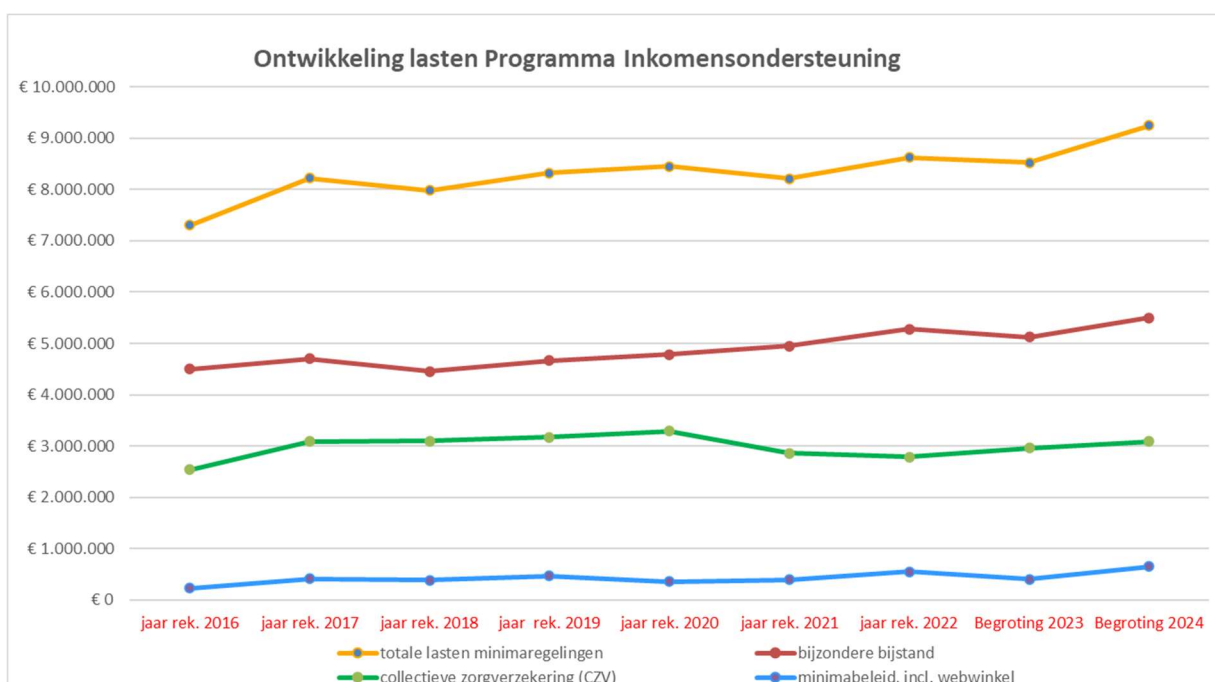
Afhankelijk van hoeveel inspanning gemeenten en Werkplein daadwerkelijk willen besteden aan het vergroten van het gebruik valt hier dus nog enorm veel te winnen.

De hiervoor vermelde ontwikkelingen leiden ertoe dat het heel lastig is om in het voorjaar 2023 al een reële inschatting te kunnen maken van de omvang van al die ontwikkelingen en de financiële impact daarvan op de uitgaven 2024 voor het programma inkomensondersteuning.

De historische ontwikkeling van het aantal verstrekte minimaregelingen en de gemaakte uitkeringskosten in de afgelopen jaren vormen de basis voor de begroting 2024 van het programma inkomensondersteuning.



Weergave bijzondere bijstand en overig minimabeleid is op gezinsniveau.



5.2 Wat gaan we doen in 2024?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2023. De resultaatafspraken voor 2024 zullen eind 2023 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.

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 minimaregelingen en bijzondere bijstand en de implementatie van de voorzieningenwijzer in het 2^e halfjaar 2023.

Vergroten gebruik armoede -en minimaregelingen

Gemeenten en Werkplein spannen zich gezamenlijk in om het gebruik van landelijke -en lokale armoede -en minimaregelingen te vergroten. Hiermee beogen we dat de groep huishoudens die in armoede leeft kleiner wordt. Gemeenten en Werkplein willen dit op de volgende wijze realiseren:

- via een regionaal communicatieplan armoede willen de gemeenten meer bekendheid geven aan de diverse regelingen voor huishoudens die moeten rondkomen van een laag inkomen,
- inzet van het instrument Voorzieningenwijzer:
Gemeenten en Werkplein streven ernaar om in de 2^e helft 2023 operationeel te starten met het instrument Voorzieningenwijzer. Op basis van persoonlijke adviesgesprekken en met behulp van een softwareapplicatie wordt gecheckt op welke landelijke en lokale armoede- en minimaregelingen inwoners aanspraak kunnen maken. Er wordt gecheckt op zes thema's: regelingen en fondsen van een gemeente, toeslagen Rijksoverheid, aangifte inkomstenbelasting, energieleverancier, zorgverzekering en regelingen van de woningcorporaties. In vervolg op het advies vanuit de Voorzieningenwijzer worden inwoners ook geholpen en ondersteund bij het feitelijk indienen van de betreffende aanvragen. Dit voorkomt onnodige armoede en schulden en zorgt voor meer rust en ruimte bij inwoners.

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 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Mutaties
Lasten				
Bijzondere bijstand	€ 5.276.729	€ 5.125.817	5.500.679	374.862
Minimabeleid (webshop) *	€ 553.105	€ 403.985	650.000	246.015
Collectieve zw premie	€ 2.783.092	€ 2.961.653	3.086.180	124.527
Externe adviezen	€ 12.946	€ 30.540	13.496	-17.044
Totaal lasten	€ 8.625.872	€ 8.521.995	9.250.354	728.359
Baten				
Ontvangsten debiteuren bijz. bi	€ 593.515	€ 468.280	618.705	150.425
Totaal baten	€ 593.515	€ 468.280	618.705	150.425
Saldo van lasten en baten	€ 8.032.357	€ 8.053.715	8.631.649	577.934
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	€ 1.825.337	€ 1.775.349	2.034.112	258.763
Halderberge	€ 1.035.607	€ 1.023.495	1.117.667	94.172
Moerdijk	€ 924.875	€ 866.185	1.012.507	146.322
Roosendaal	€ 3.303.490	€ 3.473.481	3.451.623	-21.858
Rucphen	€ 555.246	€ 544.273	590.039	45.766
Zundert	€ 387.802	€ 370.932	425.701	54.769
Totaal bijdragen gemeenten	€ 8.032.357	€ 8.053.715	8.631.648	577.933

Tabel: Geraamde kosten voor Inkomensondersteuning 2024

Analyse begroting 2024 t.o.v. begroting 2023

Bijzondere bijstand

De raming voor 2024 is gebaseerd op de jaarrekening 2022 verhoogd met een prijsindexering van 2,1% voor 2023 en 2,1% voor 2024. Dit is op zowel de lasten als de baten toegepast. Op basis hiervan wordt voor 2024 een stijging ten opzichte van de jaarrekening 2022 voorzien van € 374.862. Van de totale jaarlijkse bijzondere bijstandskosten heeft 80% betrekking op slechts drie kostensoorten t.w.: bewindvoering (44%), individuele inkomensvoorslag (21%) en huisraad-woninginrichting (15%).

Minimabeleid inclusief webwinkel

In de coronajaren 2020 en 2021 werd het aantal reisbewegingen, contacten en uitjes naar pretparken, bioscoop, dierentuin e.d. sterk beperkt. Vanaf het voorjaar 2022 zijn al die reis-en contactbeperkingen afgebouwd en konden onze inwoners weer veel meer maatschappelijk gaan participeren. Dit verklaart waarom de uitgaven voor minimabeleid (webshop) in 2022 fors zijn toegenomen. Met verwijzing naar § 5.2.1 gaan de gemeenten en het Werkplein zich medio 2023 gezamenlijk inspannen om het gebruik van landelijke -en lokale armoede -en minimaregelingen te vergroten. Voor wat betreft de lokale regelingen is de inschatting dat deze inspanningen vooral tot een stijging van de uitgaven minimabeleid (webshop) leiden. Omdat ervaringscijfers ontbreken is de omvang van die stijging voor 2024 op voorhand heel lastig te becijferen. We hebben daarom besloten een rond bedrag van 650.000 te begroten. In 2023 zullen we beter beeld krijgen of dit een juiste schatting is voor 2024 en de jaren daarna.

Premiebijdrage collectieve zorgverzekering

In de raming 2024 gaan wij er van uit dat de gemeenten hun gemeentelijke premiebijdragen handhaven op het niveau 2023 (=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 2024 is gebaseerd op het aantal premieplichtige deelnemers per maart 2023 (7.248), de gemeentelijke premiebijdrage 2023 en een prijsindexverhoging van 2,1% conform CBS.

Noot: *door actieve voorlichting over de collectieve zorgverzekering 2023 aan inwoners die de energietoeslag 2022 hebben gekregen, is het deelnemersbestand met ingang van 1 januari 2023 met 10% gestegen ten opzichte van november 2022.*

Kansen en risico

Alle hiervoor beschreven inspanningen van de gemeenten en het Werkplein (zie § 5.1 en § 5.2) bieden nieuwe kansen om de armoedeproblematiek bij onze inwoners te verkleinen. Het stimuleren en vergroten van het gebruik van landelijke -en lokale armoede-en minimaregelingen leidt uiteraard tot verhoogde lasten. Op dit moment is nog niet te voorspellen hoe hoog die extra lasten zullen gaan worden.

programma inburgering

6.1 Inleiding

De uitvoering van de Wet inburgering 2021 is sinds 2022 een nieuwe taak voor het Werkplein. De toestroom van vluchtelingen naar Nederland en vervolgens de taakstelling huisvesting van gemeenten is bepalend voor de Werkpleinbegroting. Deze cijfers zijn op dit moment nog niet inzichtelijk voor 2024.

6.2 Wat gaan we doen in 2024?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2022. De resultaatafspraken voor 2023 zullen eind 2022 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.

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.

6.2.1 Doorontwikkeling

Het jaar 2023 staat in het teken van op stoom blijven om inburgeraars tijdig te spreken en door te laten stromen naar de juiste leerroute. Er wordt slag gemaakt in het beter positioneren van de kernteams en het maken van een heldere taakverdeling tussen de regiehouder en de ontwikkelaar. De duale trajecten worden ingezet waarbij we een actieve samenwerking stimuleren tussen de participatie-aanbieders en de taalscholen. Zodat vakjargon kan worden toegepast in de praktijk. Ook wordt de samenwerking met de taalscholen geëvalueerd en wordt hieromtrent een inkooptraject opgestart. Daarnaast zijn we druk met de ontwikkeling van Power BI (cijfermatig systeem), het welkomstprogramma, de Module Arbeidsmarktparticipatie (MAP), de brede intake en de PIP en POP en de evaluatie van de klantreis. Alles wat we hieruit leren, nemen we mee naar 2024.

In 2024 zetten we deze kwaliteitsslag verder door. In dit jaar zullen er snelle inburgeraars zijn in de B1-route die hun inburgeringstraject afronden. De intentie is om de inwoners die kunnen werken naar werk te hebben bemiddeld zodra zij hun inburgeringstraject afronden. Of natuurlijk nog eerder. Hiervoor is een goed contact tussen het kernteam en het Werkgeversservicepunt cruciaal. Niet iedere inburgeraar stroomt uit naar betaald werk. Met name voor inburgeraars uit de Z-route zetten we in op participeren, vrijwilligerswerk en het vormen van een netwerk. Voor de Onderwijsroute betekent dit doorstroom naar vervolgonderwijs. De brede ambities voor inburgering zijn gericht op meer inburgeraars nemen deel aan de maatschappij, behalen B1-taalniveau en zijn zelfstandig.

6.2.2. Instroom

Het Werkplein begeleidt onder de inburgeringswet 2021 twee groepen inburgeraars; de statushouders en gezins- en overige migranten. De eerste groep valt onder de taakstelling huisvesting die gemeenten opgelegd krijgen. De tweede groep gaat om inburgeraars die bij een Nederlandse partner gaan wonen of om geestelijk dienaren. Het Werkplein heeft de volgende gemeentelijke taken voor inburgeraars: brede intake, PIP, begeleiding en voortgang van het inburgeringstraject, participatieverklaringstraject (PVT), module arbeidsmarkt en participatie (MAP), leerroute zowel gericht op taal als participatie (alleen voor statushouders), maatschappelijke begeleiding (alleen voor statushouders), financieel ontzorgen (alleen voor bijstandsgerechtigde statushouders) en handhaving gedurende het inburgeringstraject.

De taakstelling huisvesting voor gemeenten is in 2023 hoog. Voor de eerste helft 2023 283 mensen. De verwachting is dat de taakstelling voor de tweede helft van 2023 verdubbeld (totaal 566 mensen). Ongeveer 70% hiervan is inburgeringsplichtig (396 mensen). De taakstelling voor 2024 is nog niet bekend. Op 1 september 2023 wordt de taakstelling voor het eerste half jaar van 2024 bekend. We rekenen voor de begroting van 2024 met 396 te vestigen inburgeraars. Daarnaast vestigen zich ook nog gezins- en overige migranten.

6.3 Wat mag het kosten?

Onze inzet binnen het Programma Inburgering wordt gefinancierd vanuit een bijdrage vanuit de zes deelnemende gemeenten. Deze bijdrage behelst het doorsluizen van de vergoedingen die van het Rijk voor de uitvoering van de Wet inburgering wordt verstrekt.

Het benodigde budget waarover het Werkplein moet beschikken, is weergegeven in de tabel op de volgende pagina.

Programma Inburgering	Jaarrekening 2022	Begroting 2023	Begroting 2024	Mutaties
Lasten				
Inburgeringsvoorzieningen				
Leerroutes	€ 5.031	€ 1.572.183	€ 2.309.892	737.709
Arbeid en begeleiding	€ 547.000	€ 554.533	€ 1.000.786	446.253
Arbeid en begeleiding gezinsmigranten	€ 250	€ 28.838	€ 103.744	74.906
Reservering inburgeringsvoorzieningen	€ 825.947	€ 23.452	€ -118.455	-141.907
Totaal inburgeringsvoorzieningen	€ 1.378.228	€ 2.179.007	€ 3.295.967	1.116.960
Uitvoeringskosten				
Loonkosten	€ 358.363	€ 793.774		-793.774
Overige loonkosten	€ 0	€ 28.658		-28.658
Welkomsprogramma	€ 1.579	€ 111.300		-111.300
Overige personeelskosten	€ 3.981			
Huisvestingskosten	€ 0	€ 18.560		-18.560
ICT systeem en voorzieningen	€ 6.739	€ 44.068		-44.068
Facilitaire kosten	€ 14.577	€ 23.697		-23.697
Communicatie	€ 0	€ 7.500		-7.500
Meetinstrument kwaliteit	€ 0	€ 15.000		-15.000
Overige kosten en onvoorzien	€ 0	€ -232.578		232.578
Totaal uitvoeringskosten	€ 385.239	€ 809.979	€ 0	-809.979
Extra taken door Vluchtelingenwerk				
Maatschappelijk spreekuur			€ 108.207	108.207
Juridisch spreekuur	€ 35.000		€ 54.171	54.171
Taakstelling huisvesting	€ 22.600		€ 22.085	22.085
Taalcoaching	€ 25.000		€ 37.500	37.500
Totaal extra taken Vluchtelingenwerk	€ 82.600	€ 0	€ 221.963	€ 221.963
Saldo van lasten en baten	€ 1.846.067	€ 2.988.986	€ 3.517.930	€ 528.944
Bijdragen gemeenten inburgeringsvoorzieningen				
Etten-Leur	€ 424.540	€ 569.331	€ 617.266	47.935
Halderberge	€ 321.354	€ 380.889	€ 430.922	50.033
Moerdijk	€ 305.624	€ 470.412	€ 524.094	53.682
Roosendaal	€ 444.526	€ 1.008.751	€ 1.083.127	74.376
Rucphen	€ 137.528	€ 286.805	€ 326.103	39.298
Zundert	€ 129.895	€ 272.797	€ 314.456	41.659
Totaal bijdrage inburgeringsvoorzieningen	€ 1.763.467	€ 2.988.986	€ 3.295.968	€ 306.982
Bijdragen gemeenten extra taken Vluchtelingenwerk				
Etten-Leur	€ 16.919		€ 40.969	40.969
Halderberge	€ 11.416		€ 34.244	34.244
Moerdijk	€ 12.835		€ 38.165	38.165
Roosendaal	€ 27.641		€ 67.056	67.056
Rucphen	€ 6.660		€ 20.484	20.484
Zundert	€ 7.129		€ 21.045	21.045
Totaal bijdrage extra taken Vluchtelingenwerk	€ 82.600	€ 0	€ 221.963	€ 221.963
Totaal bijdragen gemeenten	€ 1.846.067	€ 2.988.986	€ 3.517.930	€ 528.944

Tabel: Geraamde kosten voor inburgering 2024

Toelichting begroting 2024 t.o.v. begroting 2023

De financiële begroting Inburgering bestond uit twee onderdelen: Inburgeringsvoorzieningen en uitvoeringskosten. Voor de laatste is met gemeenten afgesproken om deze kosten in de reguliere bedrijfsvoering op te nemen.

Inburgeringsvoorzieningen

Voor deze voorzieningen krijgen de gemeenten een specifieke uitkering van het Rijk (SPUK) voor inburgeringsvoorzieningen. Het gaat om de volgende inburgeringsvoorzieningen: de leerroutes, PVT, maatschappelijke begeleiding, MAP en de inzet van tolken.

Gemeente	Taakstelling 2024	Inburgeringsplichtigen
Etten-Leur	106	74
Halderberge	74	52
Moerdijk	90	63
Roosendaal	186	130
Rucphen	56	39
Zundert	54	38
Totaal gemeenten	566	396

Leerroutes

Er is sprake van 396 statushouders. In de rekentool is het uitgangspunt dat van de taakstelling 30% gezins- en overige migranten betreft waarop slechts een beperkt aantal inburgeringsvoorzieningen van toepassing is. Voor de leerroutes wordt rekening gehouden met 396 asielstatushouders (70%). Daarbij wordt uitgegaan dat voor de B1-route: 40% in aanmerking komt, Onderwijsroute: 15% en de Z-route: 45%. Dit is gebaseerd op ervaringscijfers van het Werkplein over. Voor de B1- en de Z-route is gerekend met een bedrag van maximaal € 9.000 per traject. Dit traject moet in een periode van maximaal 3 jaar afgerond worden. De rijksvergoeding wordt in drie jaar vergoed (jaar 1; 61%, jaar 2; 31% en jaar 3; 8%). Voor de kosten van de leerroutes is ook deze verdeling in drie jaar tijd toegepast.

Arbeid en begeleiding

Belangrijkste onderdelen hier zijn de maatschappelijke begeleiding en het participatieverklaringstraject dat door Vluchtelingenwerk wordt uitgevoerd. Hier is ook gerekend met 396 trajecten. Hiermee is een bedrag gemoeid van ruim € 800.000. In de uitvoering voor 2024 moet blijken hoe realistisch de gehanteerde aantallen zijn. Voor gezins- en overige migranten wordt ook het Participatieverklaringstraject ingezet. Daarnaast is ook nog sprake van participatietrajecten die bij de WVS en Kringloper worden ingekocht. Deze trajecten worden in principe bekostigd uit de Werkpleinbegroting.

Extra taken Vluchtelingenwerk

Gemeenten kochten bij Vluchtelingenwerk voor de nieuwe Wet inburgering al taken in. Formeel horen deze taken niet onder de nieuwe Wet inburgering maar zijn ze wel belangrijk om tot een goede deelname aan de maatschappij te komen. Het betreft de taken maatschappelijk spreekuur, juridisch spreekuur, taakstelling huisvesting en taalcoaching.

Gemeente	Maatschappelijk spreekuur	Juridisch spreekuur	Taakstelling huisvesting	Taalcoaching	Totaal
Etten-Leur	€ 19.674	€ 10.141	€ 4.134	€ 7.020	€ 40.969
Halderberge	€ 19.674	€ 6.938	€ 2.829	€ 4.803	€ 34.244
Moerdijk	€ 19.674	€ 8.806	€ 3.590	€ 6.095	€ 38.165
Roosendaal	€ 29.511	€ 17.879	€ 7.289	€ 12.377	€ 67.056
Rucphen	€ 9.837	€ 5.070	€ 2.067	€ 3.510	€ 20.484
Zundert	€ 9.837	€ 5.337	€ 2.176	€ 3.695	€ 21.045
Totaal	€ 108.207	€ 54.171	€ 22.085	€ 37.500	€ 221.963

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.

begroting

- De bijdrage van de gemeenten in de programmakosten. Voor programma Werk en Participatie is de verdeelsleutel op basis van de rijksvergoeding van 2023. Bij programma Inkomen, Inkomensondersteuning en Inburgering worden de lasten per gemeente bijgehouden en in rekening gebracht.

Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's:									
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	14.479.121		14.479.121	15.728.882		15.728.882	18.532.133		18.532.133
Programma Werk en Participatie	4.552.261		4.552.261	5.663.087		5.663.087	5.909.886		5.909.886
Programma Inkomen	61.996.250		61.996.250	64.041.363		64.041.363	69.377.680		69.377.680
Programma Inkomensondersteuning	8.081.357		8.081.357	8.053.715		8.053.715	8.631.649		8.631.649
Programma Inburgering	1.846.067		1.846.067	2.988.986		2.988.986	3.517.930		3.517.930
Tozo	-1.390.750		-1.390.750						
Leefgeld Oekraïners	474.903		474.903						
Energiestoelag	13.674.900		13.674.900						
Vergoeding personeelskosten (P-budget)	884.012		884.012				2.236.483		2.236.483
Vergoeding personeelskosten (Inburgering)	290.263		290.263				-		0
Bijdrage plustaken gemeenten	269.989		269.989						
Bijdrage uitvoering energietoelag/leefgeld	669.989		669.989						
Vrijval resultaat (Tozo, org.ontw.P+ve Div)	627.230		627.230						
Vrijval voorziening arbeidsverplichtingen	549.203		549.203						
Baten overig	125.930		125.930						
Doorberekende kosten overhead	235.401		235.401						
Opbrengst subsidies/derden	9.840		9.840						
Totaal algemene dekkingsmiddelen	107.375.965	0	107.375.965	96.476.033	0	96.476.033	108.205.761	0	108.205.761

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

De productkosten worden toegelicht in hoofdstukken 3, 4, 5 en 6 programma Werk en Participatie, Inkomen, Inkomensondersteuning en Inburgering. De bedrijfsvoeringkosten 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 Bank Nederlandse Gemeenten (februari 2023). De inflatie blijft ook in 2023 nog duidelijk boven de doelstelling van de ECB. De centrale bank zal de officiële tarieven verder verhogen, ondanks de negatieve effecten op de economische groei op de kortere termijn. In 2023 verwachten we een herfinancieringsrente van 3,5 procent. De lange rentetarieven lopen in de komende twaalf maanden nog wat verder op.

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 vooralsnog wel rekening met te maken rentekosten tegen een rentepercentage van 1%.

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 2024 geldt een norm van € 21,5 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 2024 bedraagt de kasgeldlimiet € 8,8 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 treasurywettelijk kader 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 is momenteel nog 7,81 fte ondersteunende diensten die door de gemeente Etten-Leur worden geleverd.

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	

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 (2022) lag het verzuimpercentage op 6,2% en was het langdurig verzuim 4,6%. In de begroting voor 2024 is met 2% van de loonsom rekening gehouden voor vervanging.

Informatievoorziening/veiligheid

Eind 2024 kunnen inwoners hebben inwoners de volledige regie over hun eigen dossier. Met het inwonerdossier hebben de inwoner en de contactpersoon 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. De applicaties die het Werkplein gebruikt worden volledig geleverd als een onlinedienst. Het inwonerdossier voldoet aan alle AVG-vereisten. Voor de toegang heeft de inwoner een DigiD nodig en een medewerker van het Werkplein hebben de juiste autorisatie.

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 diverse 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 ook in buurthuizen e.d. onze dienstverlening op een veilige manier te gaan verrichten. De huisvestingslasten voor 2024 zijn verlaagd met € 215.584.

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 weerstandsvermogen

Bij het bepalen van het weerstandsvermogen en de omvang daarvan wordt gekeken naar de algemene reserve en de post onvoorzien. Deze twee tezamen bepalen het weerstandsvermogen. 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. Daarnaast is één voorziening gevormd voor de regeling spaarverlof die in de cao voor medewerkers mogelijk is gemaakt.

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	€ 500.000. Uitgaand van meer dan 5% ziekteverzuim.	Vanuit HR en leidinggevend wordt extra aandacht gegeven in orden 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	Informatieveriligheid en privacy heeft sterke aandacht in onze organisatie. Tweemaal per jaar wordt hierover gerapporteerd, ook naar het dagelijks bestuur.
Hogere kosten BUIG en BB/Minimabeleid	Sneller oplopende klantenaantallen dan geraamd en effect voorzieningen w ijer	Beperkt	Meer uitkeringen en inkomensoverdrachten	Hogere kosten Buig en minimabeleid, deze worden doorbelast aan de gemeenten	In de begroting voor 2024 is realistisch begroot en rekening gehouden met de prognoses van het CPB qua daling of stijging van het bestand.
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	Laag	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 onvoldoende verantwoordelijkheid	Beperkt	Minder subsidie waardoor kosten niet meer gedekt zijn.	P.M.	Vooraf subsidie afstemmen met regio en verantwoordingsafspraken intern vastleggen.

Financiële kengetallen

Financiële kengetallen	2022	2023	2024
Netto schuldquote	-1,35%	-10,96%	-6,92%
Netto schuldquote gecorrigeerd	-1,35%	0,00%	0,00%
Solvabiliteitsratio	7,47%	0,00%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	0,37%	0,00%	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. Aangezien het Werkplein in principe geen eigen vermogen heeft 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 2022			Begroting 2023			Begroting 2024		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's:									
Programma Werk en Participatie	457.749	5.010.011	4.552.262	0	5.663.087	5.663.087	-	5.909.886	5.909.886
Programma Inkomensondersteuning	872.506	62.868.756	61.996.250	1.145.349	65.186.712	64.041.363	1.014.962	70.392.642	69.377.680
Programma Inburgering	593.515	8.625.872	8.032.357	468.280	8.521.995	8.053.715	618.705	9.250.354	8.631.649
Programma Inburgering		1.846.067	1.846.067		2.988.986	2.988.986		3.517.930	3.517.930
Tozo	1.409.295	18.545	-1.390.750						
Leefgeld Oekrainers		474.903	474.903						
Energie toeslag		13.674.900	13.674.900						
Subtotaal programma's	3.333.065	92.519.054	89.185.999	1.613.629	82.360.780	80.747.151	1.633.667	89.070.812	87.437.145
Bedrijfsvoering:									
Loonkosten		13.449.071	13.449.071		14.924.589	14.924.589		16.855.098	16.855.098
Overige loonkosten		242.088	242.088		336.661	336.661		379.344	379.344
Overige personeelskosten		402.952	402.952		311.157	311.157		342.949	342.949
Organisatiekosten		256.930	256.930		130.672	130.672		133.939	133.939
Ondersteunende diensten		949.913	949.913		649.011	649.011		647.909	647.909
Huvestingskosten		620.777	620.777		649.784	649.784		434.200	434.200
Facilitaire kosten		340.934	340.934		285.212	285.212		336.857	336.857
Financiën		89.233	89.233		68.805	68.805		72.761	72.761
Communicatie		258.757	258.757		12.500	12.500		17.500	17.500
Juridische kosten		3.571	3.571		18.383	18.383		13.670	13.670
ICT kosten		1.167.578	1.167.578		1.322.365	1.322.365		1.484.390	1.484.390
Onvoorzien		0	0		50.000	50.000		50.000	50.000
Subtotaal bedrijfsvoering	0	17.781.784	17.781.784	0	18.759.139	18.759.139	0	20.768.616	20.768.616
Totaal lasten en baten	3.333.065	110.300.838	106.967.773	1.613.629	101.119.919	99.506.290	1.633.667	109.839.428	108.205.761
Algemene dekkingsmiddelen:									
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	14.479.121		14.479.121	15.728.882		15.728.882	18.532.133		18.532.133
Gemeentelijke bijdrage programma Werk en Participatie	4.552.261		4.552.261	5.663.087		5.663.087	5.909.886		5.909.886
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning	61.996.250		61.996.250	64.041.363		64.041.363	69.377.679		69.377.679
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning	8.032.357		8.032.357	8.053.715		8.053.715	8.631.649		8.631.649
Programma Inburgering	1.846.067		1.846.067	2.988.986		2.988.986	3.517.930		3.517.930
Tozo	-1.390.750		-1.390.750						0
Leefgeld Oekrainers	474.903		474.903						0
Energie toeslag	13.674.900		13.674.900						0
Vergoeding personeelskosten (P-budget)	884.012		884.012	2.236.483		2.236.483	2.236.483		2.236.483
Vergoeding personeelskosten (Inburgering)	290.263		290.263	793.774		793.774			0
Bijdrage plustaken gemeenten	269.989		269.989						0
Bijdrage uitvoering energietoeloes/leefgeld	669.989		669.989						0
Vrijval resultaat (Tozo, org.ontw,Pva Div)	627.230		627.230						0
Vrijval voorziening arbeidsverplichtingen	549.203		549.203						0
Baten overig	125.930		125.930						0
Doorberekende kosten overhead	235.401		235.401						0
Opbrengst subsidies/derden	9.840		9.840						0
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	107.326.966	0	107.326.966	99.506.290	0	99.506.290	108.205.760	0	108.205.760
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	110.660.031	-110.300.838	359.193	101.119.919	101.119.919	0	109.839.427	109.839.427	0
Toevoeging/orttrekking aan reserves					0	0	0	0	0
Saldo	110.660.031	-110.300.838	359.193	101.119.919	101.119.919	0	109.839.427	109.839.427	0

Verschillenanalyse begroting 2024 t.o.v. begroting 2023

In vergelijking met de begroting 2023 zijn de programmakosten € 6.689.994 hoger. Bij de programma's is dit verschil nader toegelicht.

De kosten bedrijfsvoering in de voorliggende begroting 2024 zijn € 2.009.477 hoger dan in de begroting van 2023 is opgenomen. Dat is een stijging van 10,7%. Dit bestaat uit een reguliere kostenstijging van 2,5% (toegepast prijsindexcijfer) en 13% op de loonkosten (cao) en 12% bij ICT kosten. Dit kan als volgt worden verklaard:

a. Hogere loonkosten € 1.251.128.

Ook de formatie voor inburgering is hierin verwerkt (loonkosten 2024 € 889.470).

De hogere kosten komt met name door:

- de gevolgen van de nieuwe cao € 1.930.509. De nieuwe cao behelst een stijging van € 240 per medewerker per maand en 2% verhoging per 1-1-2023. Dit betekent een stijging van 7,1% door de nieuwe cao. Daarnaast is een percentage van 4,2% aangehouden voor loonstijging in 2024.

- Doordat de taakstelling van het rijk voor inburgeraars flink hoger is ingeschat nemen daardoor ook de loonkosten voor regiehouders en administratieve kracht toe. Bij elkaar 2,6 fte en daarmee gepaarde loonkosten van € 211.500. De formatie wordt overigens pas ingevuld indien de toename van inburgeraars daadwerkelijk heeft plaatsgevonden. Gemeenten worden via de algemene uitkering voor de uitvoeringskosten inburgering gecompenseerd.
- b. Overige loonkosten zijn € 42.683 hoger dan in 2023. Dit heeft te maken met de in de nieuwe cao opgenomen verhoging van de thuiswerkvergoeding (€ 17.737) en de kosten woon-werk en dienstreizen (€ 30.000) vanwege verhoging netto kilometervergoeding.
- c. De huisvestingskosten zijn € 215.584 lager dan in 2023. Dit komt omdat Werkplein gebiedsgericht is gaan werken met nog maar één hoofdlocatie. Voor gemeenten betekent dit het volgende voordeel:

Huisvestingskosten	
Etten-Leur	-38.827
Halderberge	-25.439
Moerdijk	-28.349
Roosendaal	-93.305
Rucphen	-17.441
Zundert	-12.245
Totaal	-215.606

- d. De facilitaire kosten zijn € 51.646 hoger. Dit komt door de aanschaf van module Inburgering van Schulinc voor documenten, verordeningen, jurisprudentie en advies (€ 14.800), toename van de portokosten (€ 14.000) door meer inwoners die gebruik maken van onze dienstverlening (o.a. ook inburgeraars) en archiefbeheer (€ 15.000) dat eerst in de post ondersteuning vanuit Roosendaal was geraamd.
- e. Hogere ICT kosten ad € 162.025. Dit komt door de volgende zaken:
 -door de vernieuwing van de gemeenschappelijk infrastructuur, uittreden Bergen op Zoom en prijsstijgingen is de bijdrage aan de ICT WBW toegenomen (€ 77.000). Daarnaast is rekening gehouden met financiële effecten (€ 50.000) van meer samenwerking op I&A gebied (4 onderzoeksopdrachten). De licentiekosten van SROI van € 17.925 zijn nu in de ICT kosten opgenomen. Voorheen werden deze separaat aan gemeenten doorberekend. Daarnaast zijn de effecten van prijsstijgingen tot 2,5% verwerkt.

Verdeelsleutel

De organisatie- en uitvoeringskosten worden door de deelnemende gemeenten gedragen op basis van een reeds overeengekomen verdeelsleutel, gewogen gemiddelde van aandeel van Pwet-klienten in totaal klantenbestand van de zes gemeenten (85%) en aandeel inwoners (15%). De verdeelsleutel op basis van het aantal inwoners en klanten per 1-1-2023 wordt voor de begroting van 2024 gehanteerd.

Begroting 2024			
Verdeelsleutel	Klanten	Inwoners	Percentage
Etten-Leur	707	44.578	18,01%
Halderberge	458	31.041	11,80%
Moerdijk	501	37.711	13,15%
Roosendaal	1.786	77.613	43,28%
Rucphen	307	23.636	8,09%
Zundert	198	22.518	5,68%
Totaal	3.957	237.097	100%

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage voor de programmakosten zijn bij de programma's opgenomen. De gemeentelijke bijdrage in de bedrijfsvoeringskosten voor 2024 zijn in onderstaande tabel opgenomen. De geraamde bijdrage voor 2024-2027 is in de bijlage opgenomen. Ook de bijdrage in de programmakosten is in de bijlagen opgenomen.

Gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2024	Overige bedrijfsvoering	Uitvoeringskosten Participatiewet	Totaal
Etten-Leur	3.261.055	77.252	3.338.306
Halderberge	2.137.318	52.186	2.189.505
Moerdijk	2.381.013	53.187	2.434.200
Roosendaal	7.836.987	174.439	8.011.426
Rucphen	1.465.069	40.334	1.505.403
Zundert	1.028.237	25.057	1.053.293
Totaal	18.109.678	422.455	18.532.133

8.2 Meerjarenraming per programma

De tabel meerjarenraming 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 2024. Voor 2025-2027 is uitgegaan van een gelijkblijvend bestand (conform prognose CPB) en een prijscorrectie van 2,1% per jaar.
2. Bij Inkomensondersteuning is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van respectievelijk 2,1%. Dit vanwege aanpassingen aan normbedragen als gevolg van stijging minimumloon. Alleen het budget minimabeleid is gelijk gehouden.
3. In het meerjarig perspectief zijn de participatiemiddelen op basis van de gehanteerde prijsindex van 2,5% opgenomen.
4. Bij Inburgering zijn de lasten gebaseerd op de door het Rijk verstrekte vergoeding voor de inburgeringsvoorzieningen en de uitvoeringskosten.
5. De loonkosten zijn gebaseerd op de begrotingscijfers van 2024. Voor de jaren daarna is rekening gehouden met indexatie van de loonkosten voor 2025, 2026 en 2027 met respectievelijk 4,1%, 3,9% en 3,9% (septembercirculaire 2022-gemiddelde loonvoetontwikkeling sector overheid) en de jaarlijkse periodieken.

Meerjarenraming	Begroting 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's :									
Programma Werk en Participatie	-	6.147.746	6.147.746	-	6.356.115	6.356.115	-	6.585.195	6.585.195
Programma Inkomens	1.034.606	72.332.427	71.297.821	1.054.662	73.912.121	72.857.459	1.075.140	75.531.289	74.456.149
Programma Inkomensondersteuning	631.698	9.430.962	8.799.264	644.963	9.615.362	8.970.399	658.507	9.803.634	9.145.127
Programma Inburgering	-	5.134.296	5.134.296	-	5.538.388	5.538.388	-	5.538.388	5.538.388
Subtotaal programma's	1.666.304	93.045.430	91.379.127	1.699.626	95.421.986	93.722.360	1.733.647	97.458.507	95.724.860
Bedrijfsvoering:									
Loonkosten		17.571.657	17.571.657		18.282.451	18.282.451		19.020.967	19.020.967
Overige loonkosten		379.525	379.525		379.503	379.503		379.688	379.688
Overige personeelskosten		355.389	355.389		366.215	366.215		379.013	379.013
Organisatiekosten		137.287	137.287		136.885	136.885		140.308	140.308
Ondersteunende diensten		664.106	664.106		678.053	678.053		678.053	678.053
Huisvestingskosten		444.555	444.555		453.895	453.895		463.441	463.441
Facilitaire kosten		345.278	345.278		344.268	344.268		352.875	352.875
Financiën		74.580	74.580		74.362	74.362		76.221	76.221
Juridische kosten		17.938	17.938		17.885	17.885		18.332	18.332
Communicatie		14.012	14.012		13.971	13.971		14.320	14.320
ICT kosten		1.516.699	1.516.699		1.545.701	1.545.701		1.569.041	1.569.041
Onvoorzien		50.000	50.000		50.000	50.000		50.000	50.000
Subtotaal bedrijfsvoering	-	21.571.026	21.571.026	-	22.343.188	22.343.188	-	23.142.258	23.142.258
Totaal meerjarenbegroting	1.666.304	114.616.456	112.950.152	1.699.626	117.765.174	116.065.548	1.733.647	120.600.765	118.867.117
Algemene dekkingsmiddelen:									
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	19.334.543		19.334.543	20.106.705		20.106.705	20.905.775		20.905.775
Vergoeding personeelskosten P-budget	2.236.483		2.236.483	2.236.483		2.236.483	2.236.483		2.236.483
Vergoeding personeelskosten Inburgering									
Gemeentelijke bijdrage programma Werk en Participatie	6.147.746		6.147.746	6.356.115		6.356.115	6.585.195		6.585.195
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomens	71.297.821		71.297.821	72.857.459		72.857.459	74.456.149		74.456.149
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning	8.799.264		8.799.264	8.970.399		8.970.399	9.145.127		9.145.127
Gemeentelijke bijdrage programma Inburgering	5.134.296		5.134.296	5.538.388		5.538.388	5.538.388		5.538.388
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	112.950.152	-	112.950.152	116.065.548	-	116.065.548	118.867.117	-	118.867.117
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	114.616.456	114.616.456	-	117.765.174	117.765.174	-	120.600.765	120.600.765	-
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
Saldo	114.616.456	114.616.456	-	117.765.174	117.765.174	-	120.600.765	120.600.765	-

8.3 Incidentele baten en lasten

Bij het opstellen van de begroting 2024 en het meerjarenperspectief, zijn geen posten opgenomen.

8.4 Verantwoording taakvelden begroting 2024

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 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 en programma Inburgering zijn geheel toegerekend aan Taakveld Arbeidsparticipatie (6.5). De kosten van programma Inkomens en Inkomensondersteuning zijn geheel toegerekend aan Taakveld Inkomensregelingen (6.3).
- 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	Taakveld	Taakveld	Taakveld	Taakveld
Overhead (0.4)	2024	Overhead (0.4)	Inkomens regelingen (6.3)	Arbeids participatie (6.5)	Overige baten en lasten (0.8)
Programma's :					
Programma Werk en Participatie	5.909.886			5.909.886	
Programma Inkomens	69.377.680		69.377.680		
Programma Inkomensondersteuning	8.631.649		8.631.649		
Programma Inburgering	3.517.930			3.517.930	
Subtotaal programma's	87.437.145	0	78.009.329	9.427.816	
Bedrijfsvoering:					
Loonkosten	16.855.098	6.884.806	3.301.992	5.988.919	
Overige loonkosten	379.344	379.344			
Overige personeelskosten	342.949	332.532			
Organisatiekosten	133.939	133.939			
Ondersteunende diensten	647.909	647.909			
Huisvestingskosten	434.200	434.200			
Facilitaire kosten	336.857	336.857			
Financiën	72.761	72.761			
Juridische kosten	17.500	17.500			
Communicatie	13.670	13.670			
ICT kosten	1.484.390	1.484.390			
Onvoorzien	50.000	0			50.000
Subtotaal bedrijfsvoering	20.768.616	10.737.907	3.301.992	5.988.919	50.000
Totaal lasten en baten	108.205.761	10.737.907	81.311.321	15.416.735	50.000

8.5 Financiële richtlijnen begroting 2024

Nr.	Richtlijn begroting Financieel	Opnemen in begroting	Motivatie
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.		
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 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.		

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.		Voor Inkomen en Inkomensondersteuning worden de uitgaven fors hoger vanwege aanpassing van het minimumloon in 2023. Daarvoor ontvangen gemeenten ook meer inkomsten van het Rijk (Buig). Daarnaast zijn al onze inspanningen erop gericht om inwoners zodanig te ontwikkelen dat zij geheel of gedeeltelijk uitkeringsonafhankelijk worden.
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.		Voor het programma Inkomen en Inkomensondersteuning (bijzonder bijstand) is dit uitgangspunt moeilijk uitvoerbaar. Dit omdat de Participatiewet op het gebied van het bieden van een vangnet en inkomensondersteuning een openeindregeling is. Wel kunnen voorstellen gedaan worden ter bevordering van de uitstroom en ontwikkeling van inwoners. Zie verder de toelichting in hoofdstuk 2, bladzijde 5 en 6.
6.	Een positief resultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemers. De GR kan hier alleen van afwijken door een duidelijk en gemotiveerd voorstel voor 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.		
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.		
2.	Het Werkplein maakt een onderbouwde meerjarige prognose van het aantal bijstandsontvangers per gemeente.		

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.		
4.	Het Werkplein verschaft in de diverse P&C-documenten inzicht in de stand van de vorderingen en de voorziening dubieuze debiteuren.		

8.6 Beleidsmatige richtlijnen begroting 2024

Nr.	Inhoudelijke richtlijnen begroting 2024	Opnemen in begroting	Motivatie
1.	Het Werkplein HvWB stelt een begroting voor het jaar 2024 op waarin de ambities van de deelnemende gemeenten tot duurzame uitstroom van uitkeringsgerechtigden en het beperken van uitkeringslasten tot uitdrukking komt.		
2.	Het Werkplein HvWB gaat voorafgaand aan de opstelling van de begroting 2024 met de deelnemende gemeenten in gesprek over de concrete ambities van de gemeenten voor 2024 op het terrein van werk, inkomensondersteuning en inburgering.		Gemeenten hebben aangegeven een begroting op hoofdlijnen te willen zodat op basis van de actualiteit in 2023 de ambities voor 2024 middels het Werkprogramma 2024 binnen de gestelde kaders kunnen worden bijgesteld.
3.	De begroting 2024 dient een duidelijke onderbouwing te bevatten van de manier waarop het Werkplein HvWB de hiervoor genoemde (beleidsmatige richtlijnen 1 en 2) ambities gaat realiseren, alsmede de lasten die daarmee gepaard gaan.		
4.	De onderbouwing begroting 2024 bevat concrete maatregelen die afdoende zijn om aanspraak te kunnen maken op een uitkering in het kader van de vangnetregeling mocht er voor 2024 uiteindelijk onverhoopt toch sprake zijn van een overschrijding van de BUIG-budgetten.		
5.	De begroting 2024 van het Werkplein HvWB is opgesteld in lijn met de in 2023 te formuleren 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. Het Werkplein geeft aan welke concrete stappen er komend jaar worden gezet.

Staat van personele sterkte

Organisatie-eenheid	BEGROTING 2024		
	Aantal personeelsleden	Aantal formatieplaatsen	Vacature-ruimte
Huidig personeel			
Directeur	1	1,00	
Directiestaf	10	9,13	
Gebiedsverbinders	3	3,00	
Team Diagnose	42	38,10	
Team Ontwikkeling	40	37,70	
Team Werkpunt	33	28,90	
Team Kwaliteit	39	35,70	
Team Bedrijfsondersteuning	45	38,88	
Totaal huidig personeel	213	192,41	
<i>Personeelsleden betreft vast personeel inclusief ondersteunende diensten</i>			
STAAT VAN PERSONELE LASTEN			
Organisatie-eenheid	BEGROTING 2023		
	Netto salariskosten		
Huidig personeel			
Directeur			154.587
Werkplein			16.370.018
Inhuur vanwege ziekte			330.492
Totaal huidig personeel			16.855.097
Voormalig personeel			
Totaal voormalig personeel			0
TOTAAL GENERAAL			16.855.097

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN 2024							
Omschrijving	Aanschafwaarde begin jaar	Afgeschreven t/m vorig jaar	Boekwaarde begin jaar	Investerings	Investeringsbijdragen	Afschrijving / aflossing	Boekwaarde eind jaar
						jaar	Bedrag
Intranet/sharepoint 2019	31.257	27.975	3.282			5	1.641
Canon DX10R scanner DIV+software	14.776	13.679	1.097			5	549
Aanschaf 4 servers	73.785	66.643	7.142			5	3.571
Laptops 2022 (38 stuks)	35.012	23.341	11.671			3	5.835
Smartphones 2022 (65 stuks)	20.185	13.457	6.728			3	3.364
Vervanging scanners (div) 2023	30.000	6.000	24.000			5	6.000
Persoonlijke interpagina 2023	25.000	5.000	20.000			5	5.000
Clieëntvolgsysteem 2023	30.000	6.000	24.000			5	6.000
Laptops 2023 (40 stuks)	52.000	6.000	46.000			3	23.000
Beeldschermen 2023 (140 stuks)	25.200	5.000	20.200			3	10.100
Smartphones 2023 (65 stuks)	19.500	6.000	13.500			3	6.750
Laptops 2024 (140 stuks)				182.000		3	60.667
Beeldschermen 2024 (40 stuks)				7.200		3	2.400
Smartphones 2024 (65 stuks)				19.500		3	6.500
Laptops 2025 (40 stuks)						3	
Beeldschermen 2025 (40 stuks)						3	
Smartphones 2025 (65 stuks)						3	
Laptops 2026 (40 stuks)						3	
Beeldschermen 2026 (140 stuks)						3	
Smartphones 2026 (65 stuks)						3	
Laptops 2027 (140 stuks)						3	
Beeldschermen 2027 (140 stuks)						3	
Smartphones 2027 (65 stuks)						3	
Totaal Werkplein	356.715	179.095	177.620	208.700	0		141.377
							244.943

8.7 Gemeentelijke bijdrage programma- en bedrijfsvoeringskosten 2024-2027 Gemeentelijke bijdrage 2024

Begroting 2024 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
Participatiebudget(klassiek en nieuwe doelgroepen en begeleiding)	€ 915.441	€ 654.815	€ 549.028	€ 3.002.813	€ 608.718	€ 179.070	€ 5.909.887
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 11.180.658	€ 7.147.523	€ 7.462.149	€ 28.540.101	€ 4.938.144	€ 3.092.761	€ 62.361.336
Pwet vorderingen debiteuren	€ -167.710	€ -107.213	€ -111.932	€ -428.102	€ -74.072	€ -46.391	€ -935.420
IOAW bestedingen	€ 460.859	€ 376.542	€ 590.632	€ 1.257.689	€ 215.178	€ 179.681	€ 3.080.582
Verhaal normen IOAW	€ -4.231	€ -3.786	€ -5.415	€ -11.804	€ -2.360	€ -1.946	€ -29.542
IOAZ bestedingen	€ 26.097	€ 59.223	€ 32.540	€ 100.790	€ 56.438	€ 44.330	€ 319.418
BBZ uitkeringen	€ 56.746	€ 43.203	€ 156.550	€ 185.809	€ 9.898	€ 47.794	€ 500.000
BBZ baten	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
BBZ baten Declarabel	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
Invorderingskosten Bulg	€ 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	€ 17.628	€ 11.653	€ 13.006	€ 43.476	€ 8.247	€ 5.989	€ 100.000
Loonkostensubsidie	€ 712.647	€ 384.096	€ 438.189	€ 1.553.673	€ 392.323	€ 308.877	€ 3.789.805
Studietoelage	€ 6.000	€ 1.000	€ 2.000	€ 4.500	€ 2.000	€ 1.000	€ 16.500
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.051.962	€ 701.617	€ 654.702	€ 2.441.222	€ 398.993	€ 252.183	€ 5.500.679
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -113.562	€ -76.591	€ -72.670	€ -281.881	€ -39.032	€ -34.969	€ -618.705
Collectieve ziektekosten	€ 818.130	€ 351.294	€ 300.583	€ 1.227.021	€ 229.529	€ 159.620	€ 3.086.179
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 274.777	€ 139.052	€ 127.232	€ 61.608	€ -	€ 47.331	€ 650.000
Externe adviezen	€ 2.806	€ 2.295	€ 2.659	€ 3.653	€ 548	€ 1.535	€ 13.496
INBURGERING							
Inburgeringsvoorziening	€ 617.266	€ 430.922	€ 524.094	€ 1.083.127	€ 326.103	€ 314.456	€ 3.295.968
Maatschappelijk spreekuur	€ 19.674	€ 19.674	€ 19.674	€ 29.511	€ 9.837	€ 9.837	€ 108.207
Juridisch spreekuur	€ 10.141	€ 6.938	€ 8.806	€ 17.879	€ 5.070	€ 5.337	€ 54.171
Taakstelling huisvesting	€ 4.134	€ 2.829	€ 3.590	€ 7.289	€ 2.067	€ 2.176	€ 22.085
Taalcoaching	€ 7.020	€ 4.803	€ 6.095	€ 12.377	€ 3.510	€ 3.695	€ 37.500
Totaal programmakosten	€ 15.916.942	€ 10.176.093	€ 10.726.143	€ 38.928.683	€ 7.111.100	€ 4.578.182	€ 87.437.145
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 3.261.055	€ 2.137.318	€ 2.381.013	€ 7.836.987	€ 1.465.069	€ 1.028.237	€ 18.109.678
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	€ 3.338.306	€ 2.189.505	€ 2.434.200	€ 8.011.426	€ 1.505.403	€ 1.053.293	€ 18.532.133
Totaal gemeentelijk bijdrage 2024	€ 19.255.249	€ 12.365.598	€ 13.160.344	€ 46.940.109	€ 8.616.503	€ 5.631.476	€ 105.969.278
Voorschot BTW	€ 118.269	€ 77.514	€ 86.353	€ 284.225	€ 53.134	€ 37.291	€ 656.787
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2024	€ 19.373.518	€ 12.443.112	€ 13.246.696	€ 47.224.334	€ 8.669.637	€ 5.668.767	€ 106.626.065

Begroting 2025 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
Participatiebudget(klassiek en nieuwe doelgroepen en begeleiding)	€ 952.286	€ 681.170	€ 571.126	€ 3.123.670	€ 633.218	€ 186.277	€ 6.147.746
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 11.488.446	€ 7.344.271	€ 7.667.560	€ 29.325.782	€ 5.074.086	€ 3.177.906	€ 64.078.051
Pwet vorderingen debiteuren	€ -171.232	€ -109.464	€ -114.283	€ -437.092	€ -75.628	€ -47.366	€ -955.064
IOAW bestedingen	€ 420.195	€ 343.318	€ 538.518	€ 1.146.716	€ 196.192	€ 163.826	€ 2.808.766
Verhaal normen IOAW	€ -4.231	€ -3.786	€ -5.415	€ -11.804	€ -2.360	€ -1.946	€ -29.542
IOAZ bestedingen	€ 23.794	€ 53.998	€ 29.668	€ 91.897	€ 51.458	€ 40.419	€ 291.234
BBZ uitkeringen	€ 56.746	€ 43.203	€ 156.550	€ 185.809	€ 9.898	€ 47.794	€ 500.000
BBZ baten	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
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	€ 17.628	€ 11.653	€ 13.006	€ 43.476	€ 8.247	€ 5.989	€ 100.000
Loonkostensubsidie	€ 807.220	€ 442.676	€ 504.828	€ 1.785.100	€ 434.242	€ 338.810	€ 4.312.876
Studietoeslag	€ 6.000	€ 1.000	€ 2.000	€ 4.500	€ 2.000	€ 1.000	€ 16.500
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.074.053	€ 716.351	€ 668.451	€ 2.492.488	€ 407.372	€ 257.479	€ 5.616.193
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -115.947	€ -78.199	€ -74.196	€ -287.801	€ -39.851	€ -35.703	€ -631.698
Collectieve ziektekosten	€ 835.311	€ 358.672	€ 306.896	€ 1.252.789	€ 234.349	€ 162.972	€ 3.150.988
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 274.777	€ 139.052	€ 127.232	€ 61.608	€ -	€ 47.331	€ 650.000
Externe adviezen	€ 2.864	€ 2.343	€ 2.715	€ 3.729	€ 560	€ 1.567	€ 13.779
INBURGERING							
Inburgeringsvoorziening	€ 919.977	€ 642.248	€ 781.113	€ 1.614.300	€ 486.026	€ 468.668	€ 4.912.333
Maatschappelijk spreekuur	€ 19.674	€ 19.674	€ 19.674	€ 29.511	€ 9.837	€ 9.837	€ 108.207
Juridisch spreekuur	€ 10.141	€ 6.938	€ 8.806	€ 17.879	€ 5.070	€ 5.337	€ 54.171
Taakstelling huisvesting	€ 4.134	€ 2.829	€ 3.590	€ 7.289	€ 2.067	€ 2.176	€ 22.085
Taalcoaching	€ 7.020	€ 4.803	€ 6.095	€ 12.377	€ 3.510	€ 3.695	€ 37.500
Totaal programmakosten	€ 16.649.316	€ 10.648.952	€ 11.238.565	€ 40.540.155	€ 7.460.253	€ 4.841.885	€ 91.379.126
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	3.405.547	2.232.019	2.486.512	8.184.230	1.529.984	1.073.796	€ 18.912.088
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	€ 3.482.798	€ 2.284.206	€ 2.539.699	€ 8.358.670	€ 1.570.318	€ 1.098.853	€ 19.334.543
Totaal gemeentelijk bijdrage 2025	€ 20.132.115	€ 12.933.157	€ 13.778.263	€ 48.898.824	€ 9.030.571	€ 5.940.738	€ 110.713.669
Voorschot BTW	€ 121.025	€ 79.321	€ 88.365	€ 290.849	€ 54.372	€ 38.160	€ 672.093
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2025	€ 20.253.140	€ 13.012.478	€ 13.866.629	€ 49.189.673	€ 9.084.943	€ 5.978.898	€ 111.385.762

Begroting 2026 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
Participatiebudget(klassiek en nieuwe doelgroepen en begeleiding)	€ 984.562	€ 704.258	€ 590.483	€ 3.229.542	€ 654.680	€ 192.590	€ 6.356.115
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 11.729.703	€ 7.498.500	€ 7.828.579	€ 29.941.623	€ 5.180.642	€ 3.244.642	€ 65.423.690
Pwet vorderingen debiteuren	€ -174.828	€ -111.763	€ -116.683	€ -446.271	€ -77.216	€ -48.360	€ -975.120
IOAW bestedingen	€ 379.531	€ 310.094	€ 486.403	€ 1.035.744	€ 177.205	€ 147.972	€ 2.536.950
Verhaal normen IOAW	€ -4.231	€ -3.786	€ -5.415	€ -11.804	€ -2.360	€ -1.946	€ -29.542
IOAZ bestedingen	€ 21.492	€ 48.772	€ 26.797	€ 83.004	€ 46.478	€ 36.507	€ 263.050
BBZ uitkeringen	€ 56.746	€ 43.203	€ 156.550	€ 185.809	€ 9.898	€ 47.794	€ 500.000
BBZ baten	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
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	€ 17.628	€ 11.653	€ 13.006	€ 43.476	€ 8.247	€ 5.989	€ 100.000
Loonkostensubsidie	€ 903.779	€ 502.486	€ 572.867	€ 2.021.387	€ 477.041	€ 369.372	€ 4.846.931
Studietoelag	€ 6.000	€ 1.000	€ 2.000	€ 4.500	€ 2.000	€ 1.000	€ 16.500
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.096.608	€ 731.394	€ 682.489	€ 2.544.830	€ 415.927	€ 262.886	€ 5.734.133
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -118.382	€ -79.842	€ -75.754	€ -293.845	€ -40.688	€ -36.453	€ -644.963
Collectieve ziektekosten	€ 852.853	€ 366.204	€ 313.340	€ 1.279.097	€ 239.270	€ 166.395	€ 3.217.159
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 274.777	€ 139.052	€ 127.232	€ 61.608	€ -	€ 47.331	€ 650.000
Externe adviezen	€ 2.925	€ 2.392	€ 2.772	€ 3.808	€ 572	€ 1.600	€ 14.069
INBURGERING							
Inburgeringsvoorziening	€ 995.656	€ 695.080	€ 845.368	€ 1.747.094	€ 526.007	€ 507.221	€ 5.316.425
Maatschappelijk spreekuur	€ 19.674	€ 19.674	€ 19.674	€ 29.511	€ 9.837	€ 9.837	€ 108.207
Juridisch spreekuur	€ 10.141	€ 6.938	€ 8.806	€ 17.879	€ 5.070	€ 5.337	€ 54.171
Taakstelling huisvesting	€ 4.134	€ 2.829	€ 3.590	€ 7.289	€ 2.067	€ 2.176	€ 22.085
Taalcoaching	€ 7.020	€ 4.803	€ 6.095	€ 12.377	€ 3.510	€ 3.695	€ 37.500
Totaal programmakosten	€ 17.086.246	€ 10.919.144	€ 11.512.830	€ 41.574.589	€ 7.658.147	€ 4.971.402	€ 93.722.359
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	3.544.592	2.323.151	2.588.033	8.518.385	1.592.452	1.117.638	€ 19.684.250
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	€ 3.621.844	€ 2.375.337	€ 2.641.221	€ 8.692.824	€ 1.632.786	€ 1.142.695	€ 20.106.705
Totaal gemeentelijk bijdrage 2026	€ 20.708.090	€ 13.294.481	€ 14.154.051	€ 50.267.413	€ 9.290.933	€ 6.114.097	€ 113.829.065
Voorschot BTW	€ 122.939	€ 80.575	€ 89.762	€ 295.448	€ 55.232	€ 38.764	€ 682.720
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2026	€ 20.831.029	€ 13.375.057	€ 14.243.813	€ 50.562.861	€ 9.346.165	€ 6.152.860	€ 114.511.785

Begroting 2027 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Total
WERK & PARTICIPATIE:							
Participatiebudget(klassiek en nieuwe doelgroepen en begeleiding)	€ 1.020.047	€ 729.640	€ 611.765	€ 3.345.938	€ 678.275	€ 199.531	€ 6.585.195
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 11.976.027	€ 7.655.969	€ 7.992.979	€ 30.570.397	€ 5.289.435	€ 3.312.780	€ 66.797.588
Pwet vorderingen debiteuren	€ -178.499	€ -114.110	€ -119.133	€ -455.642	€ -78.837	€ -49.376	€ -995.598
IOAW bestedingen	€ 338.867	€ 276.869	€ 434.289	€ 924.771	€ 158.219	€ 132.118	€ 2.265.134
Verhaal normen IOAW	€ -4.231	€ -3.786	€ -5.415	€ -11.804	€ -2.360	€ -1.946	€ -29.542
IOAZ bestedingen	€ 19.189	€ 43.546	€ 23.926	€ 74.110	€ 41.498	€ 32.596	€ 234.866
BBZ uitkeringen	€ 56.746	€ 43.203	€ 156.550	€ 185.809	€ 9.898	€ 47.794	€ 500.000
BBZ baten	€ -4.407	€ -2.913	€ -3.251	€ -10.869	€ -2.062	€ -1.497	€ -25.000
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	€ 17.628	€ 11.653	€ 13.006	€ 43.476	€ 8.247	€ 5.989	€ 100.000
Loonkostensubsidie	€ 1.002.365	€ 563.552	€ 642.335	€ 2.262.635	€ 520.738	€ 400.575	€ 5.392.202
Studietoelage	€ 6.000	€ 1.000	€ 2.000	€ 4.500	€ 2.000	€ 1.000	€ 16.500
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.119.637	€ 746.753	€ 696.821	€ 2.598.271	€ 424.661	€ 268.406	€ 5.854.550
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -120.868	€ -81.518	€ -77.345	€ -300.015	€ -41.543	€ -37.218	€ -658.507
Collectieve ziektekosten	€ 870.763	€ 373.894	€ 319.921	€ 1.305.959	€ 244.295	€ 169.889	€ 3.284.720
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 274.777	€ 139.052	€ 127.232	€ 61.608	€ -	€ 47.331	€ 650.000
Externe adviezen	€ 2.986	€ 2.442	€ 2.831	€ 3.888	€ 584	€ 1.634	€ 14.364
INBURGERING							
Inburgeringsvoorziening	€ 995.656	€ 695.080	€ 845.368	€ 1.747.094	€ 526.007	€ 507.221	€ 5.316.425
Maatschappelijk spreekuur	€ 19.674	€ 19.674	€ 19.674	€ 29.511	€ 9.837	€ 9.837	€ 108.207
Juridisch spreekuur	€ 10.141	€ 6.938	€ 8.806	€ 17.879	€ 5.070	€ 5.337	€ 54.171
Taakstelling huisvesting	€ 4.134	€ 2.829	€ 3.590	€ 7.289	€ 2.067	€ 2.176	€ 22.085
Taalcoaching	€ 7.020	€ 4.803	€ 6.095	€ 12.377	€ 3.510	€ 3.695	€ 37.500
Totaal programmakosten	€ 17.458.517	€ 11.143.687	€ 11.729.924	€ 42.505.982	€ 7.821.563	€ 5.065.186	€ 95.724.858
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	3.688.482	2.417.457	2.693.093	8.864.183	1.657.096	1.163.008	€ 20.483.320
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	€ 3.765.734	€ 2.469.644	€ 2.746.280	€ 9.038.622	€ 1.697.430	€ 1.188.065	€ 20.905.775
Totaal gemeentelijk bijdrage 2027	€ 21.224.251	€ 13.613.331	€ 14.476.204	€ 51.544.604	€ 9.518.993	€ 6.253.251	€ 116.630.634
Voorschot BTW	€ 124.725	€ 81.746	€ 91.066	€ 299.739	€ 56.034	€ 39.327	€ 692.637
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2027	€ 21.348.976	€ 13.695.077	€ 14.567.270	€ 51.844.343	€ 9.575.027	€ 6.292.577	€ 117.323.270
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.454.876	€ 928.641	€ 977.494	€ 3.542.165	€ 651.797	€ 422.099	€ 7.977.072
Te betalen kwartaalbijdrage uitv.- en org. Kst	€ 941.434	€ 617.411	€ 686.570	€ 2.259.656	€ 424.358	€ 297.016	€ 5.226.444
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 31.181	€ 20.436	€ 22.767	€ 74.935	€ 14.009	€ 9.832	€ 173.159
Productkosten	€ 17.458.517	€ 11.143.687	€ 11.729.924	€ 42.505.982	€ 7.821.563	€ 5.065.186	€ 95.724.858
Uitvoeringskosten	€ 3.765.734	€ 2.469.644	€ 2.746.280	€ 9.038.622	€ 1.697.430	€ 1.188.065	€ 20.905.775
Totaal 2027	€ 21.224.251	€ 13.613.331	€ 14.476.204	€ 51.544.604	€ 9.518.993	€ 6.253.251	€ 116.630.634
Totaal 2027 inclusief voorschot BTW	€ 21.348.976	€ 13.695.077	€ 14.567.270	€ 51.844.343	€ 9.575.027	€ 6.292.577	€ 117.323.270

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 waarstaatjegemeente.nl:

Beleidsindicatoren	Nederland	Werkplein	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Data gegevens
Banen (per 1.000 inwoners)	685,7	614,7	674	517,1	761,5	659,4	374,9	485,4	2021
Netto arbeidsparticipatie (% werkzame beroepsbevolking t.o.v. potentiële beroepsbevolking)	72,2%	71,1%	72,4%	71,8%	72,7%	69,5%	69,8%	72,4%	2022
Werkloze jongeren (% aantal inwoners 16-22 jaar)	2,00%	1,00%	1,00%	1,00%	1,00%	2,00%	1,00%	2,00%	2021
Personeel met een bijstandsuitkering (per 1.000 inwoners)	43,1	31,2	30,9	26,9	24,4	41,8	25,9	18,4	2021
Huishoudens met een bijstandsuitkering (% van totaal aantal huishoudens)	4,8%	3,8%	3,8%	3,5%	2,8%	5,2%	3,0%	1,9%	2022
Lopende re-integratievoorzieningen (personen per 1.000 inwoner 15-64 jaar)	13	11,7	12,5	11	9,6	14,2	8,9	8,9	2022-Q2

Gegevens zijn afkomstig uit Waarstaatjegemeente.nl.

Bestuur en Organisatie	2021	2022	2023	2024
Omvang formatie (fte) *	129,56	151,20	180,56	184,60
Omvang formatie per 1.000 inwoners ****	0,56	0,65	0,77	0,78
Formatie vast *	117,99	117,99	138,79	168,60
Formatie flexibel **	11,57	33,21	38,77	16,00
Ondersteunende diensten	11,84	11,84	11,84	7,81
Formatie projecten	29,98	20,35	3,00	3,00
Bezetting (fte) ***	171,38	183,39	192,40	195,41
Apparaatskosten (per 1.000 inwoners)	€ 67.996	€ 76.235	€ 79.799	€ 84.545
Externe inhuur	€ 3.236.364	€ 4.486.921	€ 2.360.005	€ 1.947.500
Externe inhuur als % van de loonsom	27%	33%	16%	13%
Overhead % van de totale lasten	6,0%	7,9%	10,3%	10,1%

De omvang van de formatie is licht toegenomen van 0,77 per 1.000 inwoners naar 0,78. Dit komt doordat de ondersteunende diensten vanuit Roosendaal naar het Werkplein zijn overgegaan. Verder wordt de inhuur nog verder beperkt tot 16 fte en inhuur voor projecten tot 3 fte. Daarmee daalt de externe inhuur van 16% naar 13%.

Demografische gegevens:

Leeftijdsofbouw (per 1-3-2023)	
aantal klanten	Totaal
<18	0
18-26	440
27-39	1119
40-49	1004
50-64	1944
65+	216
Totaal	4723

8.9 (Meerjaren) balans 2024-2027

Activa	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027	Passiva	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026	Ultimo 2027
Vaste Activa					Vaste Passiva				
Materiële vaste activa					Eigen vermogen				
Investerings met een economisch nut	244.943	156.033	173.933	228.133	Gerealiseerd resultaat				
Financiële vaste activa									
Overige langlopende leningen									
Totaal vaste activa	244.943	156.033	173.933	228.133	Totaal vaste passiva				
Vlottende activa					Vlottende Passiva				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar					Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen					Banksaldi	244.943	156.033	173.933	228.133
Vorderingen cliëntdebiteuren	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000	Overlopende passiva				
Liquide middelen					Nog te betalen bedragen gemeenten ivm vorderingen cliëntdebiteuren	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000
Kassaldi					Nog te betalen bedragen Werkplein				
Banksaldi					Vooruit ontvangen bedragen				
Overlopende activa					Overige overlopende passiva				
Nog te ontvangen bedragen									
Vooruitbetaalde bedragen									
Overige overlopende activa									
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen									
Totaal vlottende activa	7.500.000	7.500.000	7.500.000	7.500.000	Totaal vlottende passiva	7.744.943	7.656.033	7.673.933	7.728.133
Totaal Activa	7.744.943	7.656.033	7.673.933	7.728.133	Totaal Passiva	7.744.943	7.656.033	7.673.933	7.728.133

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.

Gemeente Roosendaal
T.a.v. de gemeenteraad
Postbus 5000
4700 KA Roosendaal

Locatie Etten-Leur
Roosendaalseweg 4
4875 AA Etten-Leur
Postbus 59
4870 AB Etten-Leur

Kenmerk :
Contactpersoon : J.M. Dekker
Afdeling : Besturing en Control
Doorkiesnummer : 06-11870576
Uw brief van :
Onderwerp : Aanbieding Jaarstukken 2022 Werkplein
Hart van West-Brabant

Etten-Leur, 12-04-2023

Geacht college,

Hierbij bieden wij u de jaarstukken 2022 aan van het Werkplein Hart van West-Brabant.
De jaarstukken 2022 zijn in het Algemeen Bestuur van 3 april vastgesteld.

Procedure

In de Wet gemeenschappelijke regelingen is bepaald dat het dagelijks bestuur de jaarrekening en de daarbij behorende documenten binnen twee weken na vaststelling ter kennisname toezendt aan de gemeenteraden van de deelnemende gemeenten.
Deze stukken die u hierbij aantreft zijn onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant. De accountantscontrole loopt enige vertraging op. Het controlerapport en de goedkeurende verklaring van de accountant worden nagezonden.

Inhoudelijk

De jaarstukken 2022 geven inzicht in de resultaten op het gebied van Werk en Participatie, Inkomen, Inkomensondersteuning en Inburgering en de besteding van de kosten van bedrijfsvoering. Er is sprake van een positief resultaat op alle onderdelen van in totaal € 1.483.198. Door het algemeen bestuur is op 3 april besloten om deze jaarstukken 2022 onder voorbehoud van goedkeuring door de accountant vast te stellen.

Voor eventuele vragen of nadere toelichting kunt u contact opnemen met dhr. Dekker, teamhoofd Kwaliteit. Hij is telefonisch bereikbaar op 06-11870576 of via email arjan.dekker@werkpleinhartvanwest-brabant.nl.

Hoogachtend,
Het Dagelijks Bestuur van het Werkplein Hart van West-Brabant
namens deze,


De heer M. Does
Directeur

werkplein^{wb}

jaar-
stukken
2022

inhoud

Inhoudsopgave

1. Inleiding	3
2. Terugblik 2022	5
2.1.1 Missie en visie	5
2.1.2 Het nieuwe Werkplein!	5
2.1.3 Structureel tijdelijke regelingen	6
2.1.4 Wet inburgering	7
2.1.5 Ketensamenwerking	7
2.1.6 Programmatisch werken	7
2.1.7 Financieel	8
2.2 Strategische doelstellingen	9
2.2.1 Inleiding	9
2.2.2 Bestandsontwikkeling	9
2.2.3 Strategische doelstellingen	10
2.2.3.1 Meer inwoners zijn zelfredzaam	10
2.2.3.2 Meer inwoners krijgen passende ondersteuning	10
2.2.3.3 Minder inwoners leven in armoede	11
2.2.3.4 We werken meer samen in het sociaal domein	12
2.2.3.5 Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners	12
2.2.4 Wat mag het kosten?	13
2.3 Algemene dekkingsmiddelen	24
2.4 Paragrafen	25
2.4.1 Paragraaf Financiering	25
2.4.3 Paragraaf Weerstandsvermogen en Risicobeheersing	30
2.4.4 Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten	32
2.4.5 Paragraaf Rechtmatigheid	32
3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling	35
3.2 Balans en toelichting	39
3.2.1 Toelichting op de balans	44
3.3 Overzicht baten en lasten	43
3.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering	44
3.3.2 Incidentele baten en lasten	50
3.3.3 Begrotingsrechtmatigheid	44
3.4 Informatie wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)	52
3.5 Verantwoording taakvelden jaarrekening 2022	52
3.6 SISA-bijlage bij de jaarrekening	54
3.7 Controleverklaring	58
3.8 Bijlagen	59
3.8.1 Staat van personele sterkte	59
3.8.2 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven	60
3.8.3 Specificatie gemeentelijke bijdragen jaarrekening 2022	60

inleiding

Voor u liggen de jaarstukken 2022 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 tot en met het vierde kwartaal 2022 worden in de verschillende programma's in het jaarverslag verder toegelicht.

Uitdagingen in 2022

We kijken terug op een hectisch jaar met een hoge werkdruk voor onze medewerkers. Er zijn veel uitdagingen op ons pad gekomen. Maar ook een jaar waarin we stil hebben gestaan bij mijlpalen in de organisatieontwikkeling. We hebben het dan ook niet langer over organisatieontwikkeling maar over het nieuwe Werkplein. Dit hebben we gemarkeerd met een nieuwe look en feel. 2022 was ook het jaar van de steeds weer nieuwe tijdelijke regelingen bij het Werkplein hebben. De laatste tijdelijke coronaregelingen zijn per 1 april 2022 gestopt. Daarna kregen we te maken met de verschillende energietoelagen en de uitbetaling van het leefgeld voor Oekraïners na het uitbreken van de oorlog in Oekraïne.

De uitvoering van al deze tijdelijke regelingen heeft het afgelopen jaar een grote impact op de werkdruk bij het Werkplein gehad. Door de krapte op de arbeidsmarkt was het moeilijk om extra extern personeel te werven. Veel tijdelijke regelingen zijn dus met de reguliere formatie uitgevoerd. Door al deze extra werkzaamheden hadden reguliere taken soms minder prioriteit. Het piepte en kraakte het afgelopen jaar. Maar naast alle extra taken zijn we óók datgene blijven doen waar we voor zijn. We hebben onze inwoners zo goed mogelijk ondersteund in hun route naar een glimlach.

Resultaten 2022

Na een stijgende trend in het bestand kent het Werkplein voor 2022 een daling. Deze is te verklaren als gevolg van de meevallende economische gevolgen na de Corona crisis. In de tweede bestuursrapportage hebben wij de gemeenteraden gemeld voor 2022 een daling van het bestand te voorzien van 1,3%. Deze voorspelling is nagenoeg uitgekomen. Het Werkplein heeft 2022 afgesloten met een bestandsdaling van 1,1%. Ten opzichte van de eindstand per 31 december 2021 is sprake van een daling van 43 dossiers voor de zes gemeenten gezamenlijk. De uitgaven voor wat betreft de uitkeringen (Buig) is voor één van de zes gemeente binnen het rijksbudget gebleven. Voor de andere vijf is sprake van een lichte tot matige overschrijding. Daarnaast kunnen we melden dat alle aanvragen voor een uitkering of bijzondere bijstand binnen de wettelijke termijnen zijn afgewikkeld. Gezien de druk die uitvoering van TOZO controles, de Energietoelag en het leefgeld voor Oekraïners ook in 2022 het Werkplein heeft opgeleverd zijn we trots op deze prestatie.

Effecten op de langere termijn

Alle veranderingen binnen het Werkplein zijn er op 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 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 2022

De exploitatie van het Werkplein bestaat uit twee onderdelen: de programmakosten en de kosten van bedrijfsvoering. De programmakosten Werk en Participatie, Inkomen (met uitzondering van de kosten van Tozo die geheel door het Rijk wordt vergoed), en Inkomensondersteuning en Inburgering worden volledig gedekt door gemeentelijke bijdragen. De gepresenteerde saldi worden derhalve volledig verrekend met de gemeenten. Het voordelige resultaat op de bedrijfsvoeringskosten wordt aan de gemeenten uitgekeerd.

Programma's	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Saldo
Werk en Participatie	€ 4.373.984	€ 4.941.355	€ 4.552.261	-€ 389.094
Inkomen	€ 56.722.107	€ 62.584.054	€ 61.996.250	-€ 587.804
Inkomensondersteuning	€ 7.757.047	€ 7.810.998	€ 8.081.357	€ 270.359
Inburgering		€ 2.180.930	€ 1.763.467	-€ 417.463
Bedrijfsvoering	€ 12.872.420	€ 14.479.122	€ 14.119.927	-€ 359.195
Totaal	€ 81.725.558	€ 91.996.459	€ 90.513.262	-€ 1.483.198

Het jaar 2022 is uiteindelijk afgesloten met een bestandsdaling van 1,1%. In de bijgestelde begroting werd nog rekening gehouden met een daling van 1,3%. Desondanks leidt dit tot lagere kosten op het programma inkomen van € 587.804. Bij het programma inkomensondersteuning is sprake van een overschrijding van € 270.359. Dit komt vooral door hogere kosten van bewindvoering en individuele inkomensvoorziening.

Programma Werk en Participatie sluit met een positief resultaat van € 389.094. Dit komt met name doordat er flink minder leerwerktrajecten zijn ingezet vanwege de nasleep van coronabeperkingen. Bij programma Inburgering is sprake van een flinke onderuitputting van de middelen die voor 2022 voor inburgeringsvoorzieningen door het Rijk beschikbaar zijn gesteld. Deze middelen (€825.947) worden gereserveerd. Dit omdat de uitgaven voor een inburgeraar plaatsvinden gedurende maximaal drie jaren. Op de uitvoeringskosten blijft een bedrag van € 351.025 over.

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 € 359.195. Dit positieve resultaat wordt toegelicht in hoofdstuk 3.3.

Opzet en reikwijdte jaarstukken 2022

In deze jaarstukken worden de gerealiseerde cijfers van 2022 vergeleken met de begroting na wijziging. Dat betreft de cijfers zoals vermeld in de 3^e begrotingswijziging 2022 die tegelijkertijd met de tweede bestuursrapportage 2022 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 3 april 2023 vast.

Opbouw jaarstukken 2022

De jaarstukken zijn opgebouwd uit vier hoofdstukken. De Inleiding met een algemeen beeld. In hoofdstuk 2 gaan we in het jaarverslag inhoudelijk in op de verschillende onderdelen van het Werkplein. In hoofdstuk 2.2 de strategische doelstellingen en 2.2.8 de programma verantwoording. In hoofdstuk 3 treft u de jaarrekening 2022 en de daarbij behorende bijlagen aan.

terugblik 2022

2.1 Terugblik 2022

2.1.1. Missie en visie

In 2022 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 2022. In de bestuursrapportages afgelopen jaar hebben we ieder kwartaal stil gestaan bij deze doelstellingen en de behaalde resultaten. Eind 2022 hebben gemeenten en het Werkplein de visie en doelstellingen in de programmaplaat verder verfijnd. In deze opdracht wordt de visie op de rol van het Werkplein in 2022 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 sluit goed aan op de maatschappelijke bewegingen van het centraal stellen van de inwoner, en niet het proces. Evenals het nieuwe Werkplein waar het Werkplein de menselijke maat als uitgangspunt hanteert.

2.1.2 Het nieuwe Werkplein!

De afgelopen jaren hebben we hard gewerkt aan de vergroening van het Werkplein. Bij de organisatieontwikkeling stond de transformatie van een proces -en taakgerichte organisatie naar een inwoner -en resultaatgerichte organisatie centraal. Anders werken met een fundamenteel andere klantbenadering vraagt een omschakeling in denken en doen van iedereen in de organisatie. Het heeft een grote impact in de organisatie maar de gedachte achter de koerswijziging wordt breed gedragen. De structuur is gewijzigd, functies zijn veranderd, we werken meer vanuit de werkgebieden (lokale gemeenten), regels en processen worden aangepast. Om dit allemaal te behappen en vorm aan te geven zijn er collega’s die anderen helpen en ondersteunen in de rol van intervisiebegeleiders, groeibuddy’s en schrijfcoaches.

In 2022 hebben we een aantal mijlpalen gemarkeerd die bij hebben gedragen aan de ontwikkelingen. Alle medewerkers van het Werkplein hebben in het tweede kwartaal deelgenomen aan de serious game. Hierin hebben we met elkaar de nieuwe manier van werken beleefd en ervaren. Daarnaast zijn we met elkaar het gesprek aangegaan gedurende het jaar tijdens verschillende inspiratiefestivals. Er is inmiddels een nieuw functieboek waarin alle functies opnieuw gedefinieerd zijn en alle medewerkers zijn opnieuw geplaatst in hun eigen of een nieuwe functie. In het derde kwartaal is dit proces formeel afgerond. Eind september heeft dit alles geresulteerd in een feestelijke afsluiting van de fase van ontwikkelen en de overgang naar de fase van doen. Dit moment hebben we ook gebruikt voor de onthulling van een mooie nieuw passend Werkplein-logo en huisstijl. Bekijk via de QR-code de video over de onthulling van het nieuwe logo.



Eind 2022 zijn we voorzichtig gestart met het werken op locatie in de werkgebieden. We hebben drie werkgebieden. Roosendaal is één gebied, Moerdijk en Halderberge vormen samen een werkgebied en de gemeenten Etten-Leur, Rucphen en Zundert zijn een werkgebied. Per werkgebied is er een gebiedsverbinder. Zij zorgen er mede voor dat er lokaal gewerkt kan worden en dat de verbindingen met het sociaal domein gelegd worden. Stap voor stap handelen we als Werkpleiners steeds meer volgens onze nieuwe visie. We doen datgene dat echt bijdraagt aan de ontwikkeling van onze inwoners. Ook al zijn dit dingen die misschien in eerste instantie niet direct tot (kortdurende) uitstroom leiden. Let wel, iedereen die direct aan het werk kan zullen we matchen aan een werkgever. Maar er zijn nu eenmaal inwoners waarvoor dat een stap te ver is. Door samen te werken in de lokale netwerken kunnen we samen met deze inwoners wel een stabiele leefsituatie creëren. Hierdoor zijn inwoners op termijn minder afhankelijk van andere zorg of hulpverlening en uiteindelijk wellicht een uitkering. De kwaliteitsslag die we doormaken zal dus pas op langere termijn effect hebben.

Al met al is er het afgelopen jaar weer veel gebeurd waardoor we onze inwoners die route naar een glimlach beter kunnen geven die ze verdienen.

2.1.3 Structureel tijdelijke regelingen

De afgelopen jaren zijn er heel wat tijdelijke (crisis) regelingen voorbij gekomen die het Werkplein heeft uitgevoerd. Toen de laatste coronaregelingen begin 2022 zo goed als gestopt waren kwam de volgende reeks tijdelijke regelingen (energietoeslag) op het bordje van het Werkplein terecht. Dit heeft een hele grote impact op de dagelijkse werkzaamheden en onze medewerkers gehad. Collega's zijn bijgesprongen waar nodig met als gevolg dat eigen werkzaamheden op een lager pitje kwamen te staan. En waarbij de werkdruk onverminderd (te) hoog is geweest.

Eind februari 2022 brak de oorlog in Oekraïne uit. Dit heeft ook directe consequenties gehad voor de uitvoeringspraktijk bij het Werkplein. Als gevolg van de onrusten in Oost-Europa stegen de prijzen van onze dagelijkse boodschappen, de energiekosten rezen de pan uit en een vluchtelingenstroom kwam op gang. In de eerste plaats heeft dit natuurlijk menselijk leed met zich meegebracht voor deze duizenden vluchtelingen maar net zo goed voor onze inwoners die van een minimum inkomen rond moeten komen. Om de kosten voor deze huishoudens enigszins te drukken heeft het Rijk in 2022 de energietoeslag in het leven geroepen. Het Werkplein heeft deze regeling in verschillende etappes uitgevoerd waarbij in 2022 zo'n 6.500 aanvragen zijn behandeld. Daarnaast zijn er ambtshalve verstrekkingen gedaan en hebben sommige inwoners een verkorte aanvraag ingediend. In totaal zijn er in 2022 ruim 10.600 energietoelagen verstrekt. Dit is een enorm aantal voor een organisatie als het Werkplein. Bedenk daarbij dat het maar beperkt mogelijk was om hiervoor extern personeel aan te trekken. De uitvoering van deze regeling heeft dus gezorgd voor een hele hoge werkdruk binnen de organisatie.

Naast de uitvoering van de energietoeslag heeft het Werkplein de uitbetaling van het leefgeld voor Oekraïners voor vier gemeenten opgepakt. In de eerste maanden van de vluchtelingenstroom hebben ook een aantal medewerkers van het Werkgeversservicepunt (WSP) een rol gehad bij de doorgeleiding naar werk en allerhande praktische vragen. Vanwege de impact op het reguliere werk en dus directe plaatsing van inwoners met een uitkering naar betaald werk is deze inzet afgeschaald en gestopt vanuit het Werkplein.

De afgelopen drie jaar heeft de ene tijdelijke regeling de andere opgevolgd. En zoals het er naar uit ziet zal dat sowieso in 2023 nog doorgaan. Elke keer een andere regeling die vanuit het Rijk uit de grond wordt gestampt en die naast het reguliere werk uitgevoerd moet worden. Vanwege de krapte op de arbeidsmarkt worden deze taken veelal door de Werkpleiners uitgevoerd. Dit heeft de afgelopen jaren een grote impact op de werkdruk bij het Werkplein gehad. Alle collega's werken keihard om onze inwoners te ondersteunen waar nodig maar dit heeft dit gevolg dat andere extra projecten niet altijd kunnen en dat de doorontwikkeling van inwoners soms langer duurt.

2.1.4 Wet inburgering

Vanaf 1 januari 2022 voert het Werkplein de nieuwe Wet Inburgering uit. Voor ieder werkgebied is een regiehouder inburgering gestart. In het begin van het jaar lag de focus op het opbouwen van een netwerk en het tot stand brengen van samenwerkingen. Bijvoorbeeld met de taalscholen en met Vluchtelingenwerk. Ook heeft er veel tijd gezeten in het uitzetten van werkprocessen en het inrichten van systemen. Omstreeks april zijn de eerste nieuwkomers onder de nieuwe wet ingestroomd. Naast het spreken van inwoners en partners tijdens de brede intake is er ook gebouwd aan een dashboard om inburgeringscijfers inzichtelijk te krijgen. Dit staat nog in de kinderschoenen waardoor nog niet alle cijfers sluitend in beeld gebracht kunnen worden.

In heel 2022 zijn 195 inburgeraars ingestroomd. Waarvan 158 asielstatushouders en 37 gezins- en overige migranten.

Aantal inburgeraars	2022
Etten-Leur	47
Halderberge	37
Moerdijk	33
Roosendaal	51
Rucphen	13
Zundert	14
Totaal	195

2.1.5 Ketensamenwerking

Binnen de ketensamenwerking werken de WVS, ISD Brabantse Wal en het Werkplein samen als ware het één organisatie. In 2022 is gewerkt aan de proeftuinen, inzet van leerwerktrajecten, het Publiek Groenbedrijf, de Praktijkacademie en een meer op elkaar sluitende vergaderstructuur van de besturen van de drie organisaties.

In 2022 zijn leerwerktrajecten ingezet om inwoners te ontwikkelen naar werk. Naast de leerwerktrajecten zijn loonwaardemetingen uitgevoerd om de loonkostensubsidie vast te stellen en worden medewerkers bij reguliere bedrijven begeleid door een jobcoach zodat de kans op uitval kleiner is.

Voor 2022 waren flinke ambities rondom de proeftuinen en leerwerktrajecten, zowel kwalitatief als kwantitatief, geformuleerd. Vanwege de hoge werkdruk bij het Werkplein en de ISD zijn de ambities rondom aantallen inwoners in de proeftuinen en leerwerktrajecten helaas niet gerealiseerd. Daarentegen hebben we zeker geleerd van de proeftuinen. We hebben een nieuwe werkwijze ontwikkeld waarbij maatwerk, wensen van de inwoner én de verbeterde samenwerking door professionals die (vaker) gezamenlijk vanuit één locatie werken centraal staan. Dit komt samen in de nieuwe ontwikkeltrajecten.

In 2022 is besloten om WVS groen door te ontwikkelen naar een Publiek Groenbedrijf waarmee inwoners kans krijgen te ontwikkelen naar een betaalde baan in het groen én waarmee gemeenten invulling geven aan inclusieve werkgelegenheid voor hun eigen inwoners.

Daarnaast is een nieuwe overlegstructuur georganiseerd met de besturen van de drie organisaties. De Algemeen Besturen vergaderen direct na elkaar en daarnaast wordt ook elk kwartaal een gezamenlijke bestuursvergadering gehouden. Dit wordt door de deelnemers positief ervaren omdat zo meer vanuit het geheel gestuurd wordt.

2.1.6 Programmatisch werken

In 2021 hebben de gemeenten en het Werkplein gezamenlijk een start gemaakt met programmatisch werken. In 2022 zijn we hier gezamenlijk mee verder gegaan. In een gezamenlijk proces zijn we gekomen

tot een formulering van strategische doelstellingen voor de langere termijn, indicatoren en daaraan gekoppeld de inspanningen die nodig zijn om de resultaten te bereiken. Voor 2022 zijn we tot een aanscherping van de visie en doelstellingen gekomen die goed aansluiten bij de uitdagingen waar gemeenten en Werkplein voor staan de komende jaren. Hierbij staan vijf strategische doelstellingen centraal:

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.

Gedurende het jaar zijn we met elkaar in gesprek gegaan wat nodig is om bij te dragen aan de

2.1.7 Financieel

De jaarrekening vertoont ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022 een positief beeld. In totaliteit blijft een bedrag van € 1.483.198 over.

Afrekening gemeentelijke bijdrage 2022	Programma Werk en Participatie	Programma Inkomen	Programma Inkomensondersteuning	Inburgering	Bedrijfsvoering	Totaal
Etten-Leur	-€ 68.987	-€ 282.992	€ 93.490	€ 8.004	-€ 63.745	-€ 314.231
Halderberge	-€ 44.099	-€ 87.450	€ 34.035	€ 43.684	-€ 40.817	-€ 94.647
Moerdijk	-€ 50.060	€ 38.312	€ 17.900	-€ 35.631	-€ 46.184	-€ 75.663
Roosendaal	-€ 170.315	-€ 112.861	€ 92.617	-€ 296.735	-€ 156.968	-€ 644.262
Rucphen	-€ 33.013	-€ 89.745	€ 10.389	-€ 69.419	-€ 30.588	-€ 212.377
Zundert	-€ 22.620	-€ 53.067	€ 21.927	-€ 67.365	-€ 20.894	-€ 142.018
Totaal	-€ 389.094	-€ 587.804	€ 270.359	-€ 417.463	-€ 359.195	-€ 1.483.198

Bij bijna alle programma's is sprake van positieve resultaten. Alleen bij programma Inkomensondersteuning is sprake van een beperkt nadelig resultaat. De rest van de resultaten worden evenals voorgaande jaren verrekend met de gemeenten (in dit geval terugbetaald).

Voor een uitgebreide analyse van het resultaat verwijzen wij u naar de drie programma's in hoofdstuk 2.2.8 en voor de bedrijfsvoeringskosten naar hoofdstuk 3 paragraaf 3.

Besluit

1. Wij stellen het Algemeen Bestuur voor om het jaarverslag 2022 en de jaarrekening 2022 vast te stellen.
2. Wij stellen het Algemeen Bestuur voor om het niet bestede budget programmakosten te verrekenen met gemeenten.
3. Wij stellen voor het voordelig resultaat bedrijfsvoeringskosten € 359.195 uit te keren aan de gemeenten.

Het Dagelijks Bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant,

Hoogachtend,
Marko Does

Hoogachtend,
René van Ginderen

Secretaris/Directeur

Voorzitter

Vastgesteld door het algemeen bestuur van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant in zijn vergadering van 3 april 2023,

Hoogachtend,
Marko Does

Hoogachtend,
René van Ginderen

Secretaris/Directeur

Voorzitter

2.2 Strategische doelstellingen

2.2.1 Inleiding

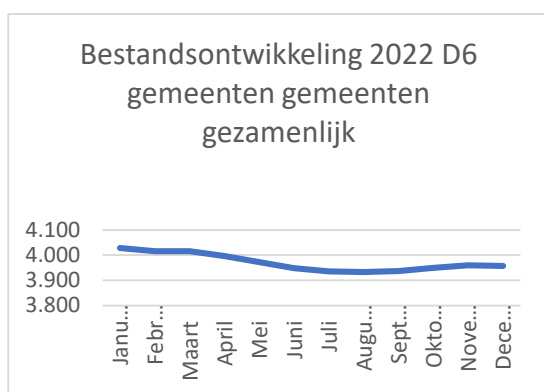
De D6 gemeenten en het Werkplein hebben eind 2021 afgesproken om in de periode 2022 tot en met 2024 op de volgende strategische doelstellingen in te zetten:

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.

2.2.2 Bestandsontwikkeling

In 2022 zien we dat het aantal uitkeringen met 1,1% gedaald is ten opzichte van december 2021.



Gemeente	31-12-2020	31-12-2021	jan-22	feb-22	mrt-22	apr-22	mei-22	jun-22	jul-22	aug-22	sep-22	okt-22	nov-22	dec-22	Vershil	Vershil (%)
Etten-Leur	710	697	696	703	712	714	713	712	707	701	703	706	703	707	10	1,4%
Halderberge	447	456	457	465	468	464	465	463	461	454	451	450	452	458	2	0,4%
Moerdijk	499	500	499	504	501	500	501	504	495	491	492	493	494	501	1	0,2%
Roosendaal	1848	1814	1802	1811	1820	1815	1810	1795	1785	1769	1770	1754	1778	1786	-28	-1,5%
Rucphen	334	318	316	316	314	308	310	310	313	314	312	311	306	307	-11	-3,3%
Zundert	210	215	211	218	213	210	207	203	203	200	200	201	198	198	-17	-8,1%
Totaal	4048	4000	3981	4017	4028	4011	4006	3987	3964	3929	3928	3915	3931	3957	-43	-1,1%

We zien dat de ontwikkeling van het Werkplein bestand afwijkt ten opzichte van de landelijke lijn en de lijn met vergelijkbare organisaties. Tot oktober 2022 lijkt de tendens redelijk vergelijkbaar met de kanttekening dat het Werkplein er juist onder zit of er bovenuit steekt. Vanaf oktober lijkt er echter bij het Werkplein sprake van een licht stijgende tendens. Het is niet helemaal te verklaren waar deze afwijking in zit. We weten wel dat er het afgelopen jaar vrij veel statushouders zijn geplaatst, veel extra personeel is ingezet op de extra rijksregelingen en er veel is ingezet op de organisatieontwikkeling bij het Werkplein. Hierdoor is de doorontwikkeling van inwoners wat achtergebleven. Daarnaast speelt ook de bijstandsdichtheid in ons gebied een rol. Die is t.o.v. het landelijke gemiddelde vrij laag (Werkplein 3,8% t.o.v. landelijk 4,8%). Waarbij Zundert met 1,9 % het laagste scoort en Roosendaal met 5,2% het hoogste. Opvallend is dat alleen Roosendaal met de rijksvergoeding Buig uitkomt.

2.2.3 Strategische doelstellingen

2.2.3.1 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 thuissituatie. In 2022 zien we het aantal aanvragen teruglopen. Dat beeld zien we bij iedere gemeente terug.

Aantal aanvragen	2021	2022
Etten-Leur	189	177
Halderberge	141	130
Moerdijk	141	133
Roosendaal	481	460
Rucphen	80	56
Zundert	66	49
Totaal	1098	1005

Aantal aanvragen:
2021 vs 2022

Afgelopen jaar hebben we samen met Randstad het project Rise Smart (project B-unit) doorlopen. Het doel was dat inwoners met een grotere afstand tot de arbeidsmarkt (doelgroep B) door een intensieve benadering door zouden stromen naar werk. Halverwege hebben Randstad en het Werkplein geconcludeerd dat de doelgroep dusdanig complex is dat maar een heel klein deel daadwerkelijk naar werk bemiddeld kon worden. In vervolg daarop is de inzet van Rise Smart breder geworden. Hierbij waren er meer mogelijkheden voor de inzet van trainingen en begeleiding. Uiteindelijk zijn 81 inwoners aangemeld voor dit project. Hiervan zijn 52 inwoners aan de slag gegaan met Rise Smart en uiteindelijk zijn 16 inwoners door dit project naar werk bemiddeld.

2.2.3.2 Meer inwoners krijgen passende ondersteuning

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.

Beschut werk	(Rijks)Taakstelling tm 2022	Totaal plaatsingen op basis van 31 uur tm 2022	Plaatsingen in 2022 (aantallen inwoners)	Plaatsingen tm 2022 (aantallen inwoners)
Etten-Leur	20	21	5	23
Halderberge	17	12	6	14
Moerdijk	15	12	4	12
Roosendaal	58	56	9	59
Rucphen	21	16	3	17
Zundert	6	6	2	6
D6	137	121	29	131

Tabel beschut werk; De Rijks Taakstelling rekent met 31 uur per plek. Als alle plaatsingen beschut werk in uren worden bekeken dan zijn er 121 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 2.2.3.5 is te zien dat het WSP ook voor andere doelgroepen passende ondersteuning biedt. Bijvoorbeeld de doelgroep garantiebannen.

2.2.3.3 Minder inwoners leven in armoede

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)

	2022	2021	2020
Aantal aanvragen	5.089	5.121	5.100
Aantal toegekende aanvragen	4.104	4.277	3.918

Van de 4.104 toegekende aanvragen had 73% van de aanvragers een Werkplein-uitkering.

Collectieve zorgverzekering

	1e kwartaal 2022	1e kwartaal 2021	1e kwartaal 2020
Aantal deelnemers	6.781	7.273	7.392

In 2022 daalde het aantal deelnemers met 186 naar 6595 op 1 november 2022. 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.

	2022	2021	2020
Aantal aanvragen	1.450	1.070	1.046
Aantal toegekende aanvragen	1.017	786	727
Aantal ambtshalve continueringen	692	724	691

Van de huishoudens die deze voorziening in 2022 hebben ontvangen had 82% een Werkplein-uitkering. Bij vier van de Werkpleingemeenten verloopt de uitvoering via een webwinkelsysteem. Inwoners krijgen dan elk kalenderjaar een winkeltegoed waarmee zij zelf producten en diensten kunnen kopen/afnemen bij de aangesloten leveranciers. In 2022 is van het totaal toegekende budget (=€ 499.274) waarvan feitelijk € 352.389 (=71%) is verbruikt. Door de opheffing van de coronamaatregelen zijn onze inwoners in 2022 weer meer gebruik gaan maken van de in onze webwinkel aangeboden participatiemiddelen. In de voorgaande jaren lag het feitelijke gebruik op respectievelijk: 66% (2021) en 64% (2020) van de toegekende budgetten.

Loketfunctie aanvragen persoonlijke lening kredietbank.

In 2022 zijn nog maar 4 aanvragen ontvangen tegenover 52 in 2021. De reden hiervan is dat de De6 op 27 januari 2022 de samenwerking met Plangroep hebben opgezegd vanwege tekortschietende dienstverlening. De De6 hebben vervolgens een nieuwe samenwerkingsovereenkomst afgesloten met de Kredietbank Nederland maar maken vooralsnog geen gebruik van de mogelijkheid om persoonlijke leningen af te sluiten.

Afwikkeling kinderopvangtoeslagaffaire

Door de kinderopvangtoeslag (KOT)-affaire hebben gemeenten en Werkplein in 2022 een aantal extra 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 bij de bijstandsverlening.
- Onderzoek naar recht op pauzering van de incasso en kwijtschelding van vorderingen. In 2022 heeft het Werkplein bij 6 debiteuren de incasso gepauzeerd en daarnaast is bij 16 debiteuren besloten om de openstaande (restant)vorderingen buiten invordering te stellen. Het totaal buiten invordering gestelde bedrag is € 63.032.
- Onderzoek naar verstrekte bijzondere bijstand in de kosten van bewindvoering. Aan een aantal gedupeerden van de KOT-affaire heeft het Werkplein in 2022 bijzondere bijstand in die kosten verstrekt. Die bijzondere bijstand uitgaven kunnen de gemeenten vergoed krijgen van het Rijk. Het Werkplein informeert de gemeenten nog hoe hoog die kosten zijn.

De gemeenten hebben recht op Rijksvergoeding van voor de hierboven vermelde werkzaamheden en gemaakte 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.

2.2.3.4 We werken meer samen in het sociaal domein

Het afgelopen jaar heeft het Werkplein weer fors ingezet op de organisatieontwikkelingen. Eén van de doelstellingen hierbij is om meer samen te werken in het sociaal domein. Het eerste half jaar stond nog in het teken van bewustwording bij medewerkers en voorbereiding op het nieuwe werken. We hebben hier bijvoorbeeld heel bewust bij stil gestaan tijdens de serious game. Hierbij werden alle medewerkers op hun eigen manier uitgedaagd en bewust gemaakt van hun handelen in complexe (domeinoverstijgende) situaties. Aan de hand van real life casussen van onze persona's gingen collega's met elkaar in gesprek over hoe te handelen maar kwam er ook feedback van de acteurs. Dit heeft zeker bijgedragen aan de bewustwording van de route naar het nieuwe Werkplein en daarmee de glimlach voor onze inwoners.

Vanaf oktober is er hard gewerkt aan het meer lokaal werken in de zes gemeenten. De gebiedsverbinders zijn gestart en zijn de praktische verbinders tussen het Werkplein en de werkgebieden en gemeenten. We zien dat onze collega's steeds meer uitvliegen over de werkgebieden. Maar merken ook dat dit tijd nodig heeft, zowel voor Werkplein als gemeenten. Nog niet overal zijn de faciliteiten op orde en is het nog wennen om daadwerkelijk de stap te zetten. Maar op de locaties waar het gebeurt en waar collega's van het Werkplein en gemeenten elkaar weten te vinden wordt de samenwerking zoveel laagdrempeliger. Het begin is er en dat willen we vasthouden!

2.2.3.5 Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners

WSP	D6
2022	507
2021	537

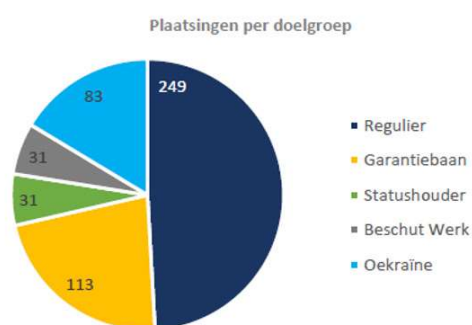
Het aantal gerealiseerde plaatsingen per jaar

Het totaal aantal plaatsingen in 2022 was lager dan een jaar eerder. We zien dat er minder beweging in het bestand zit als gevolg van de nasleep van corona, de organisatieontwikkeling en verschoven prioriteiten binnen het Werkplein het afgelopen jaar. Maar ook doordat de inwoners die bij het Werkplein

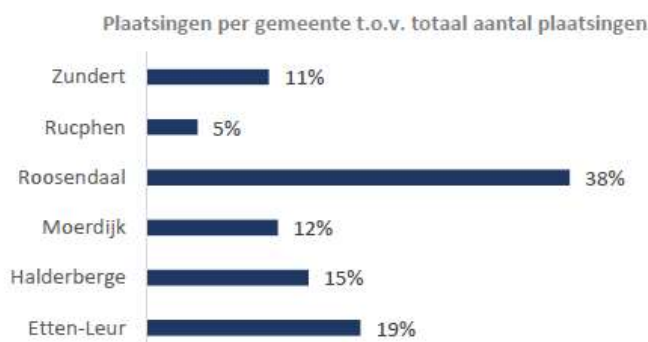
terecht komen vaak een complexere hulpvraag hebben waardoor mensen niet (meteen) naar werk bemiddeld kunnen worden.

In 2022 heeft het WSP in het tweede kwartaal een rol gespeeld in de bemiddeling van Oekraïense vluchtelingen naar werk. Naast de bemiddeling kwamen veel praktische vragen bij WSP-medewerkers terecht. De aandacht voor deze doelgroep ging ten koste van de bemiddeling van de reguliere doelgroep bij het Werkplein. Als gevolg hiervan is rond de zomer besloten om de ondersteuning van de Oekraïense vluchtelingen te laten vallen. De gemeenten hebben dit zelf ingericht.

Om de dienstverlening aan werkgevers en onze inwoners te verstevigen werken we sinds afgelopen jaar met een nieuw CRM-systeem. Met dit werkgeversvolgsysteem kunnen beter zien wat we doen bij welke werkgever. Voor een zo optimaal mogelijke samenwerking beogen we 1 aanspreekpunt per werkgever/organisatie.



Cirkeldiagram; aantal plaatsingen per doelgroep 2022



Grafiek; Aantal plaatsingen per gemeente t.o.v. totaal aantal plaatsingen WSP in 2022

2.2.4 Wat mag het kosten?

Programma Werk en Participatie

De inzet binnen het programma Werk en Participatie is zowel gefinancierd vanuit de reguliere begroting (qua personele inzet) als vanuit de re-integratiemiddelen binnen het participatiebudget. 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. Het Rijk maakt een verdeling tussen de beschikbare middelen; klassieke bijstand en nieuw Wajong en nieuw Begeleiding.

In 2022 waren de totale kosten minus baten van re-integratie activiteiten € 4.552.261. Dat is € 389.094 minder dan de gewijzigde begroting.

Programma werk	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
Lasten				
Werkgeversbenadering	€ 579.081	€ 650.293	€ 659.289	€ 8.996
Trainers	€ 154.196	€ 174.319	€ 179.870	€ 5.551
Inhuur klantmanagers	€ 639.518	€ 534.166	€ 585.066	€ 50.900
Diagnostische tool/Matchcare Szeebra	€ 97.694	€ 111.217	€ 97.282	€ -13.935
Statushouders	€ 324.586	€ 242.988	€ 256.237	€ 13.249
Inburgering invoeringskosten	€ 324.496	€ 0	€ 0	€ 0
Maatschappelijk Participeren	€ 323.880	€ 344.879	€ 357.702	€ 12.824
Individuele trajecten/Maatwerk	€ 323.861	€ 449.692	€ 551.403	€ 101.711
Leerwerktrajecten WVS	€ 139.142	€ 200.000	€ 135.305	€ -64.695
Ketensamenwerking	€ 89.026	€ 110.000	€ 69.833	€ -40.167
Praktijkervaringsplekpolis	€ 7.150	€ 7.253	€ 7.253	€ 0
Extra inzet fraudepreventie	€ 98.406	€ 107.000	€ 180.843	€ 73.843
Beschut werken	€ 824.842	€ 1.069.200	€ 992.832	€ -76.368
Beschut werk reiskosten	€ 37.630	€ 45.000	€ 48.402	€ 3.402
Jobcoaching	€ 149.542	€ 150.000	€ 176.437	€ 26.437
Loonwaardemetingen	€ 39.092	€ 86.000	€ 49.794	€ -36.206
Intensivering nazorg	€ 0	€ 51.657	€ 0	€ -51.657
Garantiebanen	€ 247.606	€ 280.014	€ 218.654	€ -61.360
Stelpost WVS	€ 0	€ 310.910	€ 0	€ -310.910
Notitie bestandsbeheersing	€ 0	€ 163.947	€ 155.414	€ -8.533
Project B-unit	€ 30.898	€ 310.570	€ 288.393	€ -22.176
Totaal lasten	4.430.645	€ 5.399.105	€ 5.010.011	€ -389.094
Baten				
Statushouders	187.529	€ 0		€ 0
Inburgering	€ 326.881	€ 0		€ 0
Onttrekking bestemmingsreserve bestandsbeheersing	€ 0	€ 457.749	€ 457.749	€ 0
Totaal baten	€ 514.410	€ 457.749	€ 457.749	€ 0
Saldo van lasten en baten	3.916.235	4.941.355	4.552.261	-389.094
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	€ 658.136	€ 755.246	€ 686.258	€ -68.987
Halderberge	€ 479.902	€ 544.283	€ 500.184	€ -44.099
Moerdijk	€ 372.340	€ 438.002	€ 387.942	€ -50.060
Roosendaal	€ 2.302.574	€ 2.559.339	€ 2.389.024	€ -170.315
Rucphen	€ 456.110	€ 511.392	€ 478.379	€ -33.013
Zundert	€ 104.922	€ 133.093	€ 110.473	€ -22.620
Totaal bijdragen gemeenten	€ 4.373.984	€ 4.941.355	€ 4.552.261	€ -389.094

Tabel: Programma Werk en Participatie 2022

Verschillenanalyse

In totaliteit is er een bedrag van € 5.010.011 in 2022 ingezet voor re-integratie activiteiten. Dat is € 389.094 minder dan begroot.

Inhuur klantmanagers (nadelig € 50.900)

De inhuurkosten waren in 2022 hoger dan begroot. Het plaatsingsproces heeft langer geduurd waardoor sommige klantmanagers langer zijn ingehuurd dan voorzien was. Daarnaast zijn ook de inhuurtarieven van de recente inhuur hoger dan gebruikelijk.

Individuele trajecten / Maatwerk (nadelig € 101.711)

Naar aanleiding van de jaarrekening 2021 is dit budget tussentijds naar beneden bijgesteld. Uiteindelijk is er toch meer ingezet dan verwacht. De kosten voor scholing en activering zijn in 2022 verdubbeld ten opzichte van 2021 (€ 157.000 naar € 304.000). Ook zijn er meer loonwaardemetingen door UWV uitgevoerd dan verwacht.

Leerwerktrajecten WVS (voordelig € 64.695)

Minder leerwerktrajecten bij de WVS ingezet dan vooraf begroot. Dit komt door de nasleep van de coronabeperkingen, de organisatieontwikkelingen en de uitvoering van tijdelijke regelingen bij het Werkplein is de ontwikkeling van inwoners achtergebleven bij de verwachtingen.

Proeftuinen ketensamenwerking (voordelig € 40.167)

De kosten voor de inhuur van de projectleider ketensamenwerking zijn lager uitgevallen omdat de projectleider in het laatste kwartaal van 2022 niet meer ingezet was.

Extra inzet fraudepreventie (nadelig € 73.843)

Het betreft hier inhuur van medewerkers. De kosten van 1 fte waren eerder bij de reguliere bedrijfsvoeringskosten van terugvordering en verhaal geboekt. De lagere tussentijdse bijstelling van de begroting was derhalve niet terecht.

Beschut werken (voordelig € 76.368)

Het gaat hier om de begeleidingsvergoeding die per beschut werken wordt betaald. Tov 2021 zijn meer inwoners gestart op een beschutte werkplek. Derhalve zijn de kosten gestegen tov 2021 maar iets lager dan eerder begroot.

Loonwaardemetingen (voordelig € 36.206)

Het aantal loonwaardemetingen zijn toegenomen. Onder deze kostenpost vallen echter alleen de metingen via WVS. WVS kon niet alle metingen uitvoeren waardoor er meer metingen uitgevoerd zijn door het UWV. Hierdoor valt deze post lager uit dan begroot.

Intensivering nazorg (voordelig € 51.657)

Vanwege andere prioriteiten (uitvoering extra regelingen etc.) is hier in 2022 niet op ingezet. In 2023 wordt dit verder opgepakt.

Klantmanagers (Garantiebanen) (voordelig € 61.360)

Er is vanwege wisseling van personeel uiteindelijk minder personeel inzet geweest op Garantiebanen.

Stelpost WVS (voordelig € 310.910)

In de derde begrotingswijziging is de raming voor leerwerktrajecten met € 310.910 verlaagd. Dit betekent dat bij WVS een nadeel van dit bedrag zal ontstaan vanwege lagere inkomsten vanuit het Werkplein. Het resultaat van € 310.910 dat nu overblijft blijft voor gemeenten beschikbaar ter dekking van de lagere baten WVS.

Notitie bestandsbeheersing (nadelig € 8.533)

Onder deze post zijn extra klantmanagers ingehuurd om het reguliere werk zoveel mogelijk te laten doorlopen. Vanwege de tijdelijke regelingen hebben medewerkers tijdelijk ander werk gedaan waardoor het reguliere werk bleef liggen. In afstemming met gemeenten is hiervoor gekozen. Er was geen ruimte om daarnaast nog in te zetten op de extra maatregelen in de notitie bestandsbeheersing.

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 2022 waarover het Werkplein kon beschikken is weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomen	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
Lasten				
Pwet	55.309.645	55.887.036	55.567.233	-319.804
BBZ	335.702	640.000	508.955	-131.045
BBZ (declarabel)	-	-	-	-
IOAW/IOAZ	4.135.471	3.783.508	3.701.774	-81.735
Onderzoeks- en advieskosten BBZ	56.593	178.560	78.343	-100.217
Invorderingskosten	18.892	51.999	18.645	-33.354
Externe controlekosten	185.093	200.000	137.859	-62.141
Loonkostensubsidie	2.427.375	2.947.096	2.842.709	-104.386
Studietoeslag			13.238	13.238
Totaal lasten	62.468.771	63.688.200	62.868.756	-819.443
Baten				
Baten debiteuren WWB	869.645	943.308	815.549	-127.759
Baten debiteuren IOAW/IOAZ	15.201	74.838	32.164	-42.674
Baten debiteuren BBZ	92.443	70.000	-28.898	-98.898
Baten debiteuren BBZ declarabel	-99.295	16.000	53.691	37.691
Totaal baten	877.995	1.104.146	872.506	-231.639
Saldo van lasten en baten	61.590.776	62.584.054	61.996.250	-587.804
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	10.676.482	11.072.228	10.789.236	-282.992
Halderberge	6.874.517	7.192.309	7.104.858	-87.450
Moerdijk	7.418.170	7.608.492	7.646.803	38.312
Roosendaal	28.295.440	28.260.543	28.147.682	-112.861
Rucphen	5.056.405	5.103.531	5.013.786	-89.745
Zundert	3.269.763	3.346.951	3.293.884	-53.067
Totaal bijdragen gemeenten	61.590.776	62.584.054	61.996.250	-587.804

Tabel: Programma Inkomen 2022

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

Het programma inkomen valt in zijn geheel iets lager uit dan de gewijzigde begroting 2022. Gerekend werd met een daling van 1,3%, dat is uiteindelijk 1,1% geworden. Doordat de daling tot september circa 1,8% was en pas vanaf oktober vanwege de instroom van statushouders het bestand weer iets opliep zijn de kosten lager uitgevallen dan begroot.

Participatiewet Buig (€ - 319.804)

In de gewijzigde begroting is gerekend met een afname van het bestand met 1,3%. Uiteindelijk is het uitkeringsbestand over 2022 met 1,1% gedaald. Dat is een iets minder positieve ontwikkeling dan voorzien. De verklaring hiervoor is te vinden in de instroom vanaf juli van 90 statushouders. Omdat eerder de daling boven de 1,3% zat vallen de kosten nog iets positiever uit dan in de eerdere gewijzigde begroting van 2022.

BBZ (€ -131.045)

In de gewijzigde begroting zijn we ervan uitgegaan dat deze kosten hoger zouden uitvallen dan het vorige jaar. Bij de BBZ is de verklaring voor de hogere uitgaven te vinden in het stopzetten van de Tozo-regeling. Per 1 oktober 2021 is de Tozo-regeling gestopt en zijn de voorwaarden van de BBZ versoepeld. Deze kosten zijn met name te vinden in de eerste drie maanden van 2022. Daarna is de versoepelde regeling gestopt.

IOAW / IOAZ (€ -81.735)

IOAW en IOAZ laten een dalende lijn zien in 2022. 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. Het is altijd lastig in te schatten hoe deze kosten zich ontwikkelen.

Onderzoeks- en advieskosten BBZ (€ -100.217)

We zien de kosten voor de BBZ stijgen. Daardoor zou je verwachten dat de onderzoeks- en advieskosten ook stijgen. Voor een aanvraag BBZ wordt vaak een levensvatbaarheidsonderzoek uitgevoerd. De kosten BBZ stijgen echter door gebruik van de versoepelde BBZ in de eerste drie maanden van 2022. Deze regeling was een verkapte verlenging van de Tozo. Voor de versoepelde BBZ hebben we specifieke afspraken gemaakt over het toepassen van een levensvatbaarheidsonderzoek. Dit onderzoek was niet in alle gevallen nodig. Waar het wel nodig was, zijn prijsafspraken gemaakt. Daardoor zien we dat de onderzoeks- en advieskosten niet meestijgen met de uitgaven Bbz.

Loonkostensubsidie (€ -104.386)

Het aandeel loonkostensubsidie valt hoog uit. Enerzijds vanwege de taakstellingen met betrekking tot beschut werk anderzijds vanwege het groeiende aantal garantiebannen. 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.

Baten debiteuren BBZ (€ - 98.898)

De Bbz wordt meestal in de vorm van een lening verstrekt waarna achteraf wordt vastgesteld of het inkomen onder de jaarnorm is geweest. In de eerste drie maanden van 2022 heeft het Werkplein uitvoering gegeven aan de versoepelde Bbz. Dit lag in het verlengde van de Tozo-regeling. Deze Bbz-uitkeringen zijn direct om niet gezet. Daarom zien we in 2022 een negatieve baten debiteuren.

Vangnetregeling

Het Buig-budget wordt landelijk vastgesteld. Hieronder zijn de werkelijke uitgaven op het Buig-budget ten opzichte van het rijksbudget 2022 weergegeven. Zoals te zien, is door de Rijksoverheid een Buig-budget beschikbaar gesteld van ca. € 59,8 miljoen. De werkelijke uitgaven bedragen ca. € 58,7 miljoen.

De werkelijke uitgaven liggen € 1.091.540 lager. De uitgaven van de meeste gemeenten komen echter boven het Buig-budget uit. Alleen Roosendaal heeft een overschot op de uitgaven BUIG. Voor alle gemeenten in totaal blijft dit 1,9% onder het rijksbudget. Om voor de vangnetregeling in aanmerking te komen moet het tekort over 2022 meer bedragen dan 7,5%. Daarnaast moet het tekort over de afgelopen drie jaar 7,5% bedragen. Hieraan voldoet geen van de deelnemende gemeenten.

Gemeente	Definitieve rijksvergoeding Buig 2022	Jaarrekening 2022	Vershil	Vershil in %
Etten Leur	9.732.300	10.207.082	-474.782	-4,7%
Halderberge	6.449.583	6.775.743	-326.160	-4,8%
Moerdijk	7.124.251	7.248.503	-124.252	-1,7%
Roosendaal	29.289.098	26.825.299	2.463.799	9,2%
Rucphen	4.419.976	4.677.189	-257.213	-5,5%
Zundert	2.813.480	3.003.332	-189.852	-6,3%
Totaal	59.828.688	58.737.148	1.091.540	1,9%

Tabel: Uitgaven Buig per gemeente versus Rijksbudget 2022

Vanaf 2022 geldt voor de loonkostensubsidie een andere vorm van bekostiging. De uitgaven worden op basis van realisaties (macro) vergoed. Binnen de beschikbare rijksbudget zit nog ruimte om dit instrument meer in te zetten.

Gemeente	Definitieve rijksvergoeding LKS 2022	Jaarrekening 2022	Vershil	Vershil in %
Etten Leur	581.146	528.984	52.162	9,9%
Halderberge	310.463	273.385	37.078	13,6%
Moerdijk	334.891	315.198	19.693	6,2%
Roosendaal	1.260.961	1.137.598	123.363	10,8%
Rucphen	352.084	315.359	36.725	11,6%
Zundert	298.266	253.465	44.801	17,7%
Totaal	3.137.811	2.823.989	313.822	11,1%

Tabel: Uitgaven loonkostensubsidie per gemeente versus Rijksbudget 2022

Tozo (Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers)

De Tozo-regeling is gestopt per oktober 2021. De komende jaren zal dit nog terug komen in de jaarrekening. De regeling bestond uit twee delen, te weten de uitkering voor levensonderhoud die om niet verstrekt is. Hoewel de regeling per oktober 2021 is geëindigd, zijn er in 2022 nog betalingen verricht voor de uitkeringen levensonderhoud. Dit kan bijvoorbeeld zijn omdat er een bezwaarprocedure liep waardoor er een nabetaling heeft plaatsgevonden. Daarnaast zijn er ook 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. Sinds juli 2022 moeten ongeveer 200 ondernemers aflossen op dat bedrijfskapitaal. Een groot deel van die ondernemers doet dit inmiddels ook. Met andere ondernemers proberen we nog in gesprek te komen voor een betalingsregeling. De kosten van de Tozo-regeling zijn aan de voorkant volledig afgedekt door het Rijk. Eventuele terugvorderingen vloeien op het moment van ontvangst ook weer terug naar het Rijk. Er is dus geen risico voor de deelnemende gemeenten.

Tozo	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Vershil
Lasten				
Tozo om niet	6.503.235	25.000	18.545	-6.455
Tozo bedrijfskapitaal			-	
Totaal lasten	6.503.235	25.000	18.545	-6.455
Baten				
Tozo Opbrengst wegens terugvorderingen	1.618.527	1.970.000	1.115.721	-854.279
Tozo Opbrengst bedrijfskapitaal			293.574	293.574
Correctie ontvangen rente Tozo 1, 2 en 3 in 2020*	16.040			-
Totaal baten	1.634.567	1.970.000	1.409.295	-560.705
Saldo van lasten en baten	4.868.669	-1.945.000	-1.390.750	554.250
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	792.003	-346.000	-318.017	27.983
Halderberge	523.793	-248.000	-161.303	86.697
Moerdijk	743.781	-313.000	-218.173	94.827
Roosendaal	1.613.248	-564.000	-345.708	218.292
Rucphen	569.033	-207.000	-172.876	34.124
Zundert	626.812	-267.000	-174.674	92.326
Totaal bijdragen gemeenten	4.868.669	-1.945.000	-1.390.750	554.250

Leefgeld Oekraïners

Met vier 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 3.3, verantwoord.

Leefgeld Oekraïners	Begroting 2022 na wijziging	Leefgeld Ontheemden	Uitvoeringskosten	Totaal 2022	Verschil
Etten-Leur	-	-	-	-	-
Halderberge	30.595	6.820	595	7.415	-23.180
Moerdijk	302.720	200.175	2.720	202.895	-99.825
Roosendaal	506.035	230.251	6.035	236.286	-269.749
Rucphen	40.680	37.657	680	38.337	-2.343
Zundert	-	-	-	-	-
Totaal bijdragen gemeenten	880.030	474.903	10.030	484.933	-395.097

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 2022, alsmede de ten laste van dat budget gebrachte uitgaven 2022 zijn weergegeven in onderstaande tabel.

Programma inkomensondersteuning	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil
Lasten				
Bijzondere bijstand	4.951.017	5.006.415	5.276.729	270.313
Minimabeleid (webshop)	390.208	440.200	553.105	112.905
Collectieve zw premie	2.860.655	2.790.206	2.783.092	-7.114
Externe adviezen	13.529	13.526	12.946	-579
Totaal lasten	8.215.408	8.250.347	8.625.872	375.525
Baten				
Debiteuren bijz. bijstand	458.361	439.349	544.515	105.166
Totaal baten	458.361	439.349	544.515	105.166
Saldo van lasten en baten	7.757.047	7.810.998	8.081.357	270.358
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	1.690.747	1.731.847	1.825.337	93.490
Halderberge	988.871	1.001.572	1.035.607	34.035
Moerdijk	832.548	906.975	924.875	17.900
Roosendaal	3.344.569	3.259.873	3.352.490	92.617
Rucphen	539.401	544.858	555.246	10.389
Zundert	360.910	365.875	387.802	21.927
Totaal bijdragen gemeenten	7.757.047	7.810.998	8.081.357	270.358

Tabel: Programma Inkomensondersteuning 2022

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

Het verschil tussen de gewijzigde begroting 2022 en de jaarrekening 2022 bedraagt € 270.358.

Bijzondere bijstand (€ 270.313)

Meerdere kostensoorten bijzondere bijstand zijn in 2022 gestegen ten opzichte van 2021. De twee kostensoorten die er qua stijging uitspringen zijn: kosten voor bewindvoering en individuele inkomenstoelage. De kosten voor bewindvoering 2022 bedroegen € 2.340.247 (=stijging t.o.v. 2021: € 145.384). De uitgaven individuele inkomenstoelage bedroegen € 1.102.390,15 (=stijging van € 43.958).

Collectieve zorgverzekering (- € 7.114)

De jaaruitgaven voor de gemeentelijke premiebijdrage wijken nauwelijks af van de begroting.

Overig gemeentelijke minimabeleid (€ 112.905)

Op basis van de werkelijke uitgaven 1e halfjaar 2021 en 1e halfjaar 2022 is na de 2e Berap 2022 de begroting neerwaarts bijgesteld. Door de coronabeperkende maatregelen in 2021 en begin 2022 konden mensen immers minder maatschappelijk participeren. Pretparken, dierentuinen, bioscopen e.d. waren beperkter open en/of er waren restricties wat betreft het aantal te ontvangen bezoekers. Medio 2022 werd nog rekening gehouden met een nieuwe opleving van corona in het najaar 2022. Gelukkig bleef zo'n nieuwe coronagolf uit. Daardoor is er in 2022 € 71.200 meer besteed in de webwinkel dan in het jaar 2021. In overleg met de gemeenten is in de 2e helft 2022 ook nog besloten om een nieuw webwinkelsysteem aan te schaffen. Reden: de leverancier van de (oude) webwinkel stopte per 1 januari 2023 met het onderhoud. De aanschaf- en implementatiekosten hiervan bedroegen € 76.000 excl. btw.

Energietoelage

Eind 2021 heeft het kabinet besloten om een energietoelage te verstrekken aan inwoners met een laag inkomen. Op dat moment was er al sprake van stijgende energietarieven. Deze stijging is in een stroomversnelling gekomen door de oorlog in Oekraïne. Halverwege april 2022 is het Werkplein begonnen met de uitvoering. Hierbij is uitgegaan van een potentiële doelgroep van ongeveer 11.000 inwoners verdeeld over de diverse gemeenten.

Impact en bereik per gemeente

In het jaar 2022 heeft het Werkplein in totaal 5.089 aanvragen bijzondere bijstand afgehandeld. Dit is ongeveer gelijk aan het aantal aanvragen bijzondere bijstand in 2021 (5.241). Daar bovenop zijn er in 2022 nog 6.523 aanvragen energietoelage behandeld. Dit is dus meer dan een verdubbeling van het totale aantal aanvragen bijzondere bijstand boven op de reguliere werkzaamheden.

In de onderstaande tabel staat het aantal verstrekte energietoelagen per gemeente. Het potentiële aantal huishoudens is gebaseerd op informatie van het CBS. Het aantal verstrekte energietoelagen is de stand per 31 december 2022. Ook in 2023 kan de energietoelage voor het jaar 2022 nog worden aangevraagd tot 1 april 2023. Het totaal aantal verstrekt is de optelsom van ambtshalve toekenningen, verkorte aanvragen en lange aanvragen.

Gemeente	Potentiële doelgroep	Verstrekt	Bereik in procenten
Etten-Leur	1900	1.861	98%
Halderberge	1300	1.234	95%
Moerdijk	1600	1.360	85%
Roosendaal	4300	4.054	94%
Rucphen	1100	1.050	95%
Zundert	700	772	110%
Werkplein	10900	10.331	95%

Aantal verstrekte energietoelagen per 31 december 2022

Een aantal gemeenten heeft eind 2022 de keuze gemaakt om ook een energietoeslag te verstrekken aan inwoners met een inkomen tussen de 120% en de 130%. Die aantallen staan hieronder. Het lagere bereik komt doordat pas eind 2022 de aanvraag kon worden ingediend. De verwachting is dat dit percentage in het eerste kwartaal van 2023 nog zal oplopen.

Gemeente	Potentiële doelgroep	Verstrekt	Bereikt in procenten
Etten-Leur	400	106	27%
Moerdijk	400	77	19%
Roosendaal	900	161	18%

Aantal verstrekte energietoelagen 120% - 130% per 31 december 2022

Wat mag het kosten?

Hieronder staan de kosten per gemeente uitgesplitst. De uitvoeringskosten vallen iets hoger uit dan geraamd. Voor het afhandelen van de aanvragen heeft het Werkplein extern personeel moeten werven. Gezien de huidige schaarste op de arbeidsmarkt, gebeurt dit tegen relatief hoge tarieven. Dit is een trend die de afgelopen jaren is ingezet, sinds de gemeenten worden belast met de uitvoering van tijdelijke regelingen.

Energietoeslag 2022	Begroting 2022 na wijziging	Energietoeslag 2022	Energietoeslag >120% 2022	Uitvoeringskosten Energietoeslag	Totaal energietoeslag 2022	Afrekening gemeenten
Etten-Leur	2.204.703	2.415.300	84.500	117.013	2.616.813	412.110
Halderberge	1.503.748	1.600.300		74.797	1.675.097	171.349
Moerdijk	1.844.339	1.760.000	61.600	84.909	1.906.509	62.170
Roosendaal	5.011.222	5.255.100	129.500	288.879	5.673.479	662.257
Rucphen	1.265.844	1.365.200		55.995	1.421.195	155.351
Zundert	807.994	1.003.400		38.366	1.041.766	233.772
Totaal	12.637.848	13.399.300	275.600	659.959	14.334.859	1.697.011

De uitvoeringskosten zijn in de kosten bedrijfsvoering, paragraaf 3.3, verantwoord.

Project ondersteuning slachtoffers kinderopvangtoeslag Roosendaal

Project ondersteuning slachtoffers kinderopvangtoeslag Roosendaal	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil
Lasten				
Loonkosten/inhuur		€ 53.760	€ 49.000	-€ 4.760
Totaal lasten	-	€ 53.760	€ 49.000	-€ 4.760
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur				€ 0
Halderberge				€ 0
Moerdijk				€ 0
Roosendaal		€ 53.760	€ 49.000	-€ 4.760
Rucphen				€ 0
Zundert				€ 0
Totaal bijdragen gemeenten		€ 53.760	€ 49.000	-€ 4.760

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-gedupeerden in de overheid te herstellen en hen te adviseren/ondersteunen welke (financiële) hulp er beschikbaar is.

Programma inburgering

Onze inzet binnen het Programma Inburgering wordt gefinancierd vanuit een bijdrage vanuit de zes deelnemende gemeenten. Deze bijdrage behelst het doorsluizen van de vergoedingen die van het Rijk voor de uitvoering van de Wet inburgering worden verstrekt.

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

Programma Inburgering	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil
Lasten				
Inburgeringsvoorzieningen				
Leerroutes		€ 1.052.317	€ 5.031	-1.047.286
Arbeid en begeleiding		€ 365.145	€ 547.000	181.855
Arbeid en begeleiding gezinsmigranten		€ 28.838	€ 250	-28.588
Reservering inburgeringsvoorzieningen		-€ 1.634	€ 825.947	827.581
Totaal inburgeringsvoorzieningen		€ 1.444.666	€ 1.378.228	-66.438
Uitvoeringskosten				
Loonkosten		€ 689.017	€ 358.363	-330.654
Welkomsprogramma		€ 111.600		-111.600
Financieel ontzorgen		€ 79.773	€ 1.579	-78.194
Overige personeelskosten		€ 28.629	€ 3.981	-24.648
Huisvestingskosten		€ 37.082		-37.082
ICT systeem en voorzieningen		€ 44.038	€ 6.739	-37.299
Facilitaire kosten		€ 10.120	€ 14.577	4.457
Communicatie		€ 13.000		-13.000
Meetinstrument kwaliteit		€ 15.000		-15.000
Overige kosten en onvoorzien		-€ 291.995		291.995
Totaal uitvoeringskosten		€ 736.264	€ 385.239	-351.025
Saldo van lasten en baten		€ 2.180.930	€ 1.763.467	€ -417.463
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur		€ 416.536	€ 424.540	8.004
Halderberge		€ 277.670	€ 321.354	43.684
Moerdijk		€ 341.255	€ 305.624	-35.631
Roosendaal		€ 741.261	€ 444.526	-296.735
Rucphen		€ 206.947	€ 137.528	-69.419
Zundert		€ 197.260	€ 129.895	-67.365
Totaal bijdragen gemeenten		€ 2.180.930	€ 1.763.467	-417.463

Tabel: Programma Inburgering 2022

Verschillenanalyse in hoofdlijnen

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 er een bedrag van € 825.947 gereserveerd voor inburgeringsvoorzieningen. Die middelen zullen besteed worden aan voornamelijk leerroutes.

Leerroutes (€ 1.047.286 voordelig)

Nog niet voor alle inburgeraars is er een leerroute ingezet en zijn er nog geen kosten gemaakt in taalaanbod en participatie-activiteiten. Deze kosten zullen op een later moment worden gemaakt.

Arbeid- en begeleiding statushouders (€ 181.855 nadelig)

Dit betreft de maatschappelijke begeleiding door Vluchtelingenwerk en het participatie verklaringstraject. In 2022 zijn door Vluchtelingenwerk 215 inburgeraars begeleid. De instroom volgens de Wet inburgering in 2022 betrof 158 asielmigranten en 37 gezins- en overige migranten. Dit betekent dat circa 57 statushouders/inburgeraars zijn begeleid die nog onder de oude Wet vielen. De kosten daarvan bedroegen € 110.808. Deze kosten zijn verantwoord binnen de inburgeringsvoorzieningen. Daarnaast zijn er kosten

gemaakt door Vluchtelingenwerk voor juridisch spreekuur, taakstelling huisvesting en taalcoaching. De kosten ad € 82.600 vallen niet onder inburgering en zijn apart bij gemeenten in rekening gebracht.

Arbeid- en begeleiding gezinsmigranten (€ 28.588 voordelig)

Voor deze groep inwoners is nog weinig aanbod in het participatieverklaringstraject (PVT) en in de Module Arbeidsmarkt en participatie (MAP) gedaan. Deze kosten zullen op een later moment worden gemaakt.

Loonkosten (€ 330.654 voordelig)

In de begroting is rekening gehouden met een capaciteit van 6,3 fte regiehouders. In de praktijk is er 3 fte ingezet waarvan we enkele maanden vacatureruimte hebben gehad.

Welkomstprogramma (€ 111.600 voordelig)

De inzet van het welkomstprogramma behoeft nog verdere aandacht. Deze kosten zullen op een later moment worden gemaakt.

Financieel ontzorgen (€ 78.194 voordelig)

Er wordt niet meer ingezet op het financieel ontzorgen van inburgeraars via de Kredietbank Nederland. Het heeft weinig toegevoegde waarde en inburgeraars komen er juist door in de problemen. We leveren maatwerk op dit gebied en in het financieel zelfredzaam maken van inburgeraars.

Overige uitvoeringskosten (€ 183.546 voordeliger)

Bij de invoering is een inschatting gemaakt van de kosten zoals huisvesting, ict kosten, facilitaire kosten, communicatie e.d. Omdat het personeel uit de eigen organisatie zijn ingezet zijn geen separate kosten meer aan inburgering toegerekend. Inmiddels is ook afgesproken om de uitvoeringskosten (dus personeel en overige kosten) te integreren in de bedrijfsvoering van het Werkplein.

Ondertussengroep

Er is een groep statushouders vlak voor of tijdens de coronapandemie ingestroomd en is achteruit gegaan in hun taalbeheersing en participatie. Zij kunnen stappen maken als zij hierin intensief ondersteund worden. Er wordt een intensieve aanpak ingezet voor circa 80 tot 120 statushouders die vallen onder de oude Wet inburgering, oftewel de ondertussengroep. Het doel was het verhogen van participatie en deelname aan de maatschappij. De aanpak heeft zijn resultaat opgeleverd. 13 inwoners zijn uitgestroomd naar parttime werk en 2 zijn volledig uitgestroomd. 2 inwoners zijn gestart met een opleiding en 6 met een stage. Andere participatie-activiteiten die ingezet zijn, zijn: 8 inwoners aan de slag gegaan met het sportprogramma, 8 via Werkplein Actief, 13 met vrijwilligerswerk, 4 met een traject bij Kringloper, 6 met fietslessen, 15 met extra taalondersteuning, 1 in een leerwerktraject bij WVS en 1 met het Logistiek paspoort. Daarnaast is er meer contact met interculturele zorg en meer zicht op de voortgang inburgering. Er is veel praktische ondersteuning geboden bij praktische zaken. Het netwerk is uitgebreid waardoor er een beter vangnet gevormd wordt voor de statushouder.

Ondertussengroep statushouders	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil
Lasten				
Loonkosten/inhuur			€ 68.923	€ 68.923
Totaal lasten	-		€ 68.923	€ 68.923
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur			€ 12.996	€ 12.996
Halderberge			€ 8.965	€ 8.965
Moerdijk			€ 10.974	€ 10.974
Roosendaal			€ 22.871	€ 22.871
Rucphen			€ 6.702	€ 6.702
Zundert			€ 6.417	€ 6.417
Totaal bijdragen gemeenten			€ 68.925	€ 68.925

2.3 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 2022			Realisatie 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	14.479.122		14.479.122	14.479.121		14.479.121
Baten subsidies/derden			0	9.840		9.840
Bijdrage plustaken gemeenten	225.510		225.510	269.989		269.989
Vrijval reservering uitvoeringskosten Tozo 2020-2022				257.560		257.560
Bijdrage gemeenten Energietoeslag en leefgeld	603.378		603.378	669.989		669.989
Doorberekende kosten				125.930		125.930
Baten overig				235.401		235.401
Doorberekende loonkosten				884.012		884.012
Vrijval voorziening arbeidsverplichtingen				549.203		549.203
Vrijgevallen jaarresultaat org.ontw/pva DIV	709.507		709.507	369.670		369.670
Doorberekende loonkosten inburgering				290.263		290.263
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	16.017.517		16.017.517	18.140.978		18.140.978

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

In vergelijking met de gewijzigde begroting 2022 vallen de algemene dekkingsmiddelen in de voorliggende jaarrekening 2022 € 2.123.461 hoger uit. De oorzaken hiervan zijn:

- Voor de controle en invordering van de Tozo-regeling was € 428.700 beschikbaar voor de periode 2022-2024. In 2022 is daarvan € 257.561 uitgegeven en onttrokken aan de reserve.
- Bijdrage plustaken ad € 269.989. Dit betreft € 110.356 voor de uitvoering van SROI (social return of investment), € 41.708 casuïstiek bespreking voor alle deelnemers, ondertussengroep inburgering (€ 69.925) en € 49.000 bijdrage Roosendaal voor het project kinderopslag.
- Voor tijdelijke detachering van twee personeelsleden is vergoeding van € 9.840 ontvangen.
- Voor de uitvoering van de energietoeslag en leefgeld Oekraïners is een bedrag van € 669.989 bij gemeenten in rekening gebracht.
- Overige baten bestaan uit (€ 235.400):
 - € 39.077 --> Bijdrage RWB fee 2021
 - € 15.555 --> Bijdrage Moedige Dialoog
 - € 180.768 --> Bijdrage loonkostensubsidie voor medewerkers met garantiebanaan die in dienst van het Werkplein zijn, levensloopvergoedingen van medewerkers, vergoedingen UWV (zwangerschapsverlof, ziekte).
 - In 2022 is een lopend arbeidsconflict beëindigd. De daarvoor gevormde voorziening arbeidsverplichtingen van € 549.203 is niet benut en nu vrijgevallen ten gunste van het resultaat.
 - Voor inburgering zijn een aantal regiehouders in dienst genomen. De loonkosten en overige kosten ad €290.263 worden doorberekend aan het programma Inburgering.
- Vergoeding doorberekende loonkosten (€ 884.012) --> Dit betreft de doorberekende loonkosten van het werkgeversservicepunt, garantiebanaan en Werkplein Actief aan het participatiebudget. Dit werd altijd al uit het participatiebudget bekostigd. Echter vanaf 2022 zijn de medewerkers in reguliere dienst van het Werkplein gekomen en worden hun loonkosten onder de bedrijfsvoering verantwoord.
- Doorberekende kosten (€ 125.930) --> Dit betreft de overheadkosten (huisvesting, ICT kosten) van ingehuurde medewerkers voor re-integratieactiviteiten.
- Vrijvallen jaarresultaat (€ 303.762) --> Voor de implementatie van de organisatieontwikkeling was vanuit het resultaat 2020 nog € 443.613 beschikbaar gesteld voor de periode 2022. Vanwege de extra werkzaamheden voor de energietoeslag, leefgeld en controle Tozo konden niet alle activiteiten in gang worden gezet. In 2022 is € 356.025 uitgegeven aan begeleiding en inhuur van capaciteit voor HRM en communicatie, aan nieuwe huisstijl en de serious games. In 2022 is daarom € 356.025 onttrokken aan de reserve. Dat betekent dat er € 87.523 minder aan de reserve is onttrokken. Voor DIV is € 70.981

minder onttrokken. Voor uitvoering Plan van aanpak DIV is €13.645 in 2022 uitgegeven. Bij elkaar wordt uit de gereserveerde middelen een bedrag van € 369.670 onttrokken.

2.4 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. Rechtmatigheid

2.4.1 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 is vormgegeven. Belangrijk daarbij is dat het financieel beheer zo beheersbaar en transparant mogelijk wordt uitgevoerd.

Renterisico

In 2022 zijn wij geen langlopende geldlening aangegaan omdat er slechts beperkte investeringen in ICT zijn gedaan. In de begroting van 2022 hebben wij wel rekening gehouden met 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 2022 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 2022 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 (8,2%) van het totaal van de jaarbegroting. Voor de begroting 2022 bedroeg de kasgeldlimiet € 7,8 mln.

Bankkosten

In 2021 hebben we beperkte rentekosten gehad. Deze zijn inbegrepen in de kosten voor het betalingsverkeer (€ 9.233). Dit betreft kosten van de BNG en de Rabobank.

Schatkistbankieren

Per 1 juli 2021 is het percentage van het drempelbedrag schatkistbankieren gewijzigd naar 2% van het begrotingstotaal. Het drempelbedrag is altijd minimaal € 250.000. De initiële begrotingsomvang 2022 voor het Werkplein bedroeg ruim € 94 mln. 2% hiervan is € 1.882.278. Dit was het drempelbedrag voor 2022. De omvang van de uitzettingen bij 's Rijksschatkist:

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)						
Verslagjaar 2022						
(1)	Drempelbedrag	€ 1.882,28				
	Drempelbedrag		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen		233	224	165	283
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag		1649	1658	1717	1599
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag					
(1) Berekening drempelbedrag						
Verslagjaar						
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar		94.114			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen		94.114			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat					
(1)=(4b) * 0,02 met een minimum van € 1.000.000	Drempelbedrag		1.882			

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.

2.4.2 Paragraaf Bedrijfsvoering

Qua bedrijfsvoering heeft het jaar 2022 voornamelijk in het teken gestaan van het afronden van de organisatievisie 2024 en het plaatsingsproces voor de medewerkers. Daarnaast is de implementatie van Office 365 (samenwerken met Teams, Sharepoint) in het vierde kwartaal van start gegaan.

De afwikkeling van de controle van de Tozo-regelingen en de uitvoering van de energietoeslag en leefgeld voor Oekraïners heeft wederom een behoorlijke inzet en inspanningen van de medewerkers gevraagd. Daarbij is de positieve inzet en het uithoudingsvermogen van medewerkers wederom van groot belang geweest. En dat in een periode waar naast Corona ook menig virus weer zijn slag kon slaan.

Personeel

Inzet

Het jaar 2022 was ook weer een zeer intensief jaar voor het Werkplein personeel. Hoewel er tot oktober een dalende trend van het aantal uitkeringen was vergde het afhandelen van de energietoeslag enorm veel tijd van de medewerkers. En dat in een tijd dat de krappe arbeidsmarkt ook voor het Werkplein voelbaar werd. Dat betekende dat nog steeds veel interne medewerkers zijn ingezet voor de energietoeslag. Hierdoor bleef de werkvoorraad voor onze medewerkers onverminderd hoog. Naast deze ontwikkelingen in de omvang van het bestand zien we ook de continue instroom van een andere klantgroep bij het Werkplein. Denk hierbij aan dienstverlening aan niet-uitkeringsgerechtigden (nuggers) en inwoners die aangewezen zijn op beschut werk en garantiebanen. Werk blijft er in de vorm van het verstrekken van structurele loonkostensubsidie en nazorg. Door dit alles is de druk op alle teams onverminderd groot gebleven. Daarnaast hebben interne werkgroepen ook de nodige personele inzet gevraagd. Denk hierbij aan de organisatieontwikkelingen, maar ook de ketensamenwerking en de implementatie van de Wet inburgering.

Voorziening

In 2020 is er voor toekomstige arbeid gerelateerde verplichtingen een voorziening getroffen van € 549.203. In oktober 2022 heeft de Centrale Raad geoordeeld dat de uitspraak van de rechtbank in stand blijft. Dat betekent dat wij nogmaals in het gelijk zijn gesteld in een lopende arbeidskwestie. Deze uitspraak betekent dat er geen gebruik van de gevormde voorziening gemaakt zal worden. De voorziening valt derhalve in deze

jaarrekening vrij ten gunste van het resultaat bedrijfsvoering.

Formatie

In 2022 bedroeg de formatie 135,45 fte. Dit is verhoogd tot 140,34 vanwege de integratie van Werkplein Actief binnen de reguliere formatie. Werkelijk was in 2022 146,48 ingevuld, waarvan 133,27 fte vast ingevuld en 13,21 fte flexibel.

Inhuur

Doordat het Werkplein werkt met een flexibele schil en er sprake is van meerdere projecten wordt er regelmatig personeel ingehuurd. Dit gebeurde in 2022 overwegend via inhuur van gedetacheerden of een payroll constructie conform de uitgangspunten van Flex West-Brabant. Op reguliere vacatures is ruim 13,21 fte ingehuurd, met name bij team Inkomen, Inkomensondersteuning en team Werk en Participatie. Voor projecten (Aanpak Statushouders, inzet doelgroep B en C, garantiebannen, Intensivering fraudepreventie, toegang sociaal domein gemeenten, Inburgering, Pilot cliëntondersteuning Roosendaal en plustaak GKB en KOT) is ruim 39 fte ingehuurd.

Ziekteverzuim

Het ziekteverzuimpercentage in 2022 bedroeg 6,2% (in 2021 4,2%). Een groot deel van dit percentage (4,6%) wordt veroorzaakt door langdurige ziektegevallen. Dit is een stijging ten van vorig jaar. Deels is dit te wijten aan het actief zijn van vele virussen in het najaar. Anderzijds is er ook sprake van werk gerelateerd verzuim. Ter vervanging van langdurig zieken is 3 fte aan vervanging ingehuurd. Voornamelijk bij team Inkomen om de afhandeling van aanvragen binnen de toegestane termijnen te waarborgen.

Organisatieontwikkeling

In 2018 zijn we gestart met de doorontwikkeling van de organisatie. In 2022 zijn hier wederom forse stappen in gemaakt. De hoofdstructuur is door het bestuur vastgesteld waarna de functies opnieuw beschreven en vastgesteld zijn. Daarna is het plaatsingsproces van start gegaan dat eind 2022 was afgerond. De nieuwe organisatie is in september 2022 van start gegaan. In 2022 is er door middel van serious games door de gehele organisatie geoefend met acteurs om meer vorm en inhoud aan de mensgerichte benadering te geven. In de praktijk proberen we dat steeds meer vorm te geven. Ook is gewerkt aan het bedenken en voorbereiden van een Leerplein. Hiermee wordt de ontwikkeling van medewerkers en het continu leren gestimuleerd. Dat zal zijn vervolg krijgen in 2023.

Ondernemingsraad (OR)

Het jaar 2022 stond in het teken van de organisatieontwikkeling. Dit is voor iedereen een intensief jaar geweest, ook voor de OR. We hebben voor de organisatieontwikkeling 2 adviesaanvragen behandeld: De hoofdstructuur en de invulling van de rest van de organisatie.

In navolging van de organisatieontwikkeling, heeft de OR de adviesaanvraag overgang ondersteunende diensten van Roosendaal naar het Werkplein afgerond. Hiermee is de DVO met Roosendaal voor deze diensten ten einde gekomen.

Informatievoorziening/veiligheid

ICT

Nadat in 2021 de overgang naar de datacenters is gerealiseerd is in 2022 de borging van de ICT-dienstverlening aan bod gekomen. Het vertrek van Bergen op Zoom uit de gemeenschappelijke regeling is ICT West-Brabant West een heroverweging gestart bij al haar deelnemers over het bestaansrecht van de gemeenschappelijke regeling en dus ook de dienstverlening. Het resultaat was unaniem dat er de samenwerking voortgezet moet worden, met als kanttekening dat de dienstverlening gaat veranderen. De focus moet niet meer alleen op technische ondersteuning liggen, ook op informatievoorziening en -beveiliging moet nauwer worden samenwerkt. Daarnaast moet de governance beter worden uitgewerkt en moet de basis beter op orde komen. Daarvoor is onder begeleiding van een externe partij een onderzoek gestart hoe dat te realiseren. Dat onderzoek loopt door tot in 2023.

Organisatieontwikkeling

- In het kader van de organisatieontwikkeling zijn diverse initiatieven gestart, o.a. de inzet van robot proces automation. De inzet is om collega's beter te ondersteunen door applicaties te koppelen. Daarnaast is uit diverse werkgroepen geïnterviewd wat de behoefte is van de organisatie hoe de IT zich de komende jaren moet ontwikkelen. Dat resulteert in een actualisatie van het informatiebeleidsplan.
- De publieke website, de webshop meedoen en het intranet PLEIN zijn aangepast aan de nieuwe look and feel van het Werkplein.
- Office365 doet steeds meer intrede binnen de organisatie. Samenwerken is daarbij het credo. De meest opvallende wijziging is de wijze van dataopslag. Dat is verhuisd van de O-schijf naar SharePoint en Teams en van de H-schijf naar OneDrive. Dat is een andere manier werken, waar de collega's aan moeten wennen. Daarom is een adoptieprogramma doorlopen om de collega's de nieuwe werkwijze eigen te maken.

Systeem voor bemiddeling naar werk

Tulip, een belangrijk systeem wat gebruikt werd door de bemiddelaars, is vervangen door Salesforce. In de toekomst wordt Salesforce breder ingezet als een customer relationship managementsysteem om de collega's een integraal beeld te geven van de inwoners.

Extra regelingen

De oorlog in Oekraïne heeft geleid tot extra regelingen die in 2022 opgestart en uitgevoerd moesten worden, zoals uitkeringen voor vluchtelingen en de energietoeslag. Die extra regelingen zijn ook doorgevoerd in de applicaties.

Personeel

Op het personele vlak is zijn meerdere mutaties geweest. Het beheer van zaaksysteem wordt niet meer als dienst afgenomen van Roosendaal, maar is nu intern belegd. Gebruikersondersteuning is als dienst belegd bij ICT WBW. Hetzelfde geldt voor de functie functioneel beheerder Office365. In aanloop naar een komende pensionering is een trainee aangetrokken die die beheerwerkzaamheden kan overnemen wanneer het pensioen zich aandient van de betreffende medewerker.

Informatiebeveiliging

In 2022 zijn er gelukkig geen incidenten voorgevallen waardoor informatie op grote schaal gelekt is of waardoor de dienstverlening in gevaar is gekomen. Gelukkig omdat de dreiging van buitenaf altijd op de loer ligt. Het risico op incidenten heeft het Werkplein verminderd door de identiteit aan de poort te controleren en door de software actueel te houden. Dat heeft het Werkplein in gedaan samenwerking met ICT West-Brabant West en de informatie beveiligingsdienst (IBD).

Bewustzijn medewerkers

Door middel van nieuwsberichten op PLEIN zijn medewerkers meerdere keren geïnformeerd over informatiebeveiliging. Om de kennis over veilig en zorgvuldig gebruik van informatie op peil te houden is meer nodig. Door bijvoorbeeld trainingen, e-learnings en instructies aan te bieden. Het toekomstige Leerplein kan daar in 2023 voor ingezet worden.

Suwinet audit & DigiD audit

Het gebruik van Suwinet Inkijk en DKD inlezen is door een externe auditor beoordeeld en akkoord bevonden. Met daarbij de aanbeveling om het beleid en plan binnen de organisatie uit te dragen. En de aanbeveling om het kennisniveau op peil te houden door trainingen aan te bieden aan medewerkers. De DigiD aansluitingen van webformulieren zijn beoordeeld en akkoord bevonden door een externe auditor. De aanbevelingen van de auditor zijn gericht op het documenteren van procedures en het vastleggen van wijzigingen in de webformulieren.

Samenwerking met ICT West-Brabant West

- Om toegang te krijgen tot zakelijke informatie is een extra vorm van authenticatie nodig en ingericht voor de collega's in 2022.
- De informatie beveiligingsdienst signaleerde meerdere nationale of mondiale kwetsbaarheden die door ICT WBW of door het Werkplein opgelost zijn.
- De infrastructuur is in 2022 zo ingericht dat de winkel open kan blijven in geval van calamiteiten.

Privacy

2022 is voor het Werkplein een bewogen jaar geweest met de nodige operationele uitdagingen en een transitietraject naar een inwonergegerichte organisatie (het groene werken). Er moesten veel ballen in de lucht worden gehouden. Dit heeft tot gevolg gehad dat, de begin 2022 benoemde en voorgenomen, activiteiten op het gebied van (aandacht voor) privacy op een laag pitje hebben gestaan.

Er is gedurende het gehele jaar wel 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.

Volwassenheidsniveau

Gemeten met de Privacy self assessment methode van het VNG IBD behaalt Werkplein over 2022 een privacy volwassenheidscore van 2,7 op een schaal van 1 tot 5. In 2021 was dit ook 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.

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 alsmede in de diverse bestuurlijke en ambtelijke gremia. In 2022 hebben we de kaderbrief 2023 en begroting 2023 ter besluitvorming voorgelegd en zijn tevens de jaarstukken 2021 aan de gemeenten aangeboden. In 2021 zijn drie begrotingswijzigingen voor 2022 aan gemeenten aangeboden vanwege de gunstiger ontwikkeling van het bestand door de verbeterde economische omstandigheden, maar ook vanwege de extra kosten voor de uitvoering van de energietoeslag en het leefgeld voor Oekraïners.

Huisvesting

Het Werkplein heeft twee locaties, een in Etten-Leur en een in Roosendaal. Voor de locatie Etten-Leur is een huurcontract voor 10 jaar gesloten. De druk op de werkplekken is in 2022 nog laag. Dit komt enerzijds door de invoering van tijd- en plaats onafhankelijk werken maar voornamelijk ook vanwege het meer op locatie (lees bij gemeenten) gaan werken. Voor de locatie Dunantstraat te Roosendaal geldt nog steeds tijdelijke huur totdat de verbouwing van het stadskantoor in Roosendaal zal zijn gerealiseerd. Het pand is begin februari 2023 gesloten.

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 2022	48	5	5	1	59	1
Tweede kwartaal 2022	62	1	3	1	67	1
Derde kwartaal 2022	77	1	2	0	80	0
Vierde kwartaal 2022	63	1	1	0	65	1
Totaal bezwaar- en beroepschriften	250	8	11	2	271	3

Tabel: Aantal bezwaar- en beroepschriften 2022

In 2022 zijn 271 bezwaar- en beroepsschriften ingediend en daarvan zijn 3 gegrond verklaard. In 2021 zijn 246 bezwaar- en beroepsschriften ingediend, waarvan 6 gegrond.

Klachten

De ingediende klachten hebben betrekking op alle onderdelen binnen het Werkplein (Inkomen, Inkomensondersteuning en Werk & Participatie).

Periode	Klachten
Eerste kwartaal 2022	10
Tweede kwartaal 2022	24
Derde kwartaal 2022	20
Vierde kwartaal 2022	19
Totaal	73

Tabel: Aantal klachten 2022

Van bovenstaande klachten zijn 16 gegrond en 14 deels gegrond. Tegenover deze 73 klachten in 2022 stonden 59 klachten in 2021, waarvan 9 klachten gegrond en 8 deels gegrond verklaard. Geen van de (gegronde) klachten heeft financiële consequenties. Een klacht is een kans om beter in contact te komen met onze inwoners. Met behulp van een webformulier is het indienen van klachten vanaf juli 2021 daarom makkelijker gemaakt. Dit verklaart ook de toename in het aantal klachten.

Ingebrekestellingen

De ingediende ingebrekestellingen hebben betrekking op Inkomen en Inkomensondersteuning.

Periode	Ingebrekestellingen
Eerste kwartaal 2022	0
Tweede kwartaal 2022	1
Derde kwartaal 2022	2
Vierde kwartaal 2022	4
Totaal	7

Tabel: Aantal ingebrekestellingen 2022

Van deze ingebrekestellingen zijn er 2 gegrond verklaard. Het Werkplein heeft in 2022 geen dwangsom betaald. Het aantal ingebrekestellingen in 2021 was 7.

2.4.3 Paragraaf Weerstandvermogen en Risicobeheersing

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

Bij het bepalen van het weerstandvermogen en de omvang daarvan wordt gekeken naar de algemene reserve en de post onvoorziene uitgaven. Deze twee tezamen bepalen het weerstandvermogen. Het Werkplein beschikt niet over een algemene reserve, wel over een post onvoorziene uitgaven. Deze bedroeg in 2022 € 50.000. De post onvoorziene uitgaven is in 2022 niet aangewend.

Reserve en Voorzieningen

Het Werkplein beschikt niet over reserves en voorzieningen. Wel is vanuit het onverdeeld resultaat 2021 een bedrag van € 1.248.260 bestemd voor uitvoering en controle Tozo, organisatieontwikkeling en archiveringstaken DIV in 2021 en 2022. Een deel van dit bedrag valt vrij (ten gunste van de exploitatie 2022) omdat de werkzaamheden slechts gedeeltelijk konden worden verricht. Voor het jaar 2023 blijft een bedrag beschikbaar van € 329.714.

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 2022 zijn de volgende risico's benoemd:

Ziekteverzuim

In paragraaf 3.6.2 wordt toegelicht dat het verzuimpercentage over 2022 van 6,2% is gestegen ten opzichte van 2021.

Datalek

Het Werkplein werkt met veel privacygevoelige gegevens. Daar willen wij zorgvuldig mee omgaan. In paragraaf bedrijfsvoering 2.4.2 onderdeel privacy is dit verder toegelicht.

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. Alleen bij Roosendaal is sprake van een overschot. Deze kosten van Buig en de structurele loonkostensubsidie zijn in 2022 lager uitgevallen dan in de laatste begrotingswijziging geraamd was. De gevolgen van de Coronapandemie en daarmee de economische groei en werkgelegenheid zijn veel gunstiger uitgevallen dan eerder werd aangenomen. Bij de bijzondere bijstand en minimabeleid is geen sprake van bijzonderheden.

Uitvoeringskosten

Er was in 2022 uiteindelijk sprake van een daling van het aantal uitkeringsgerechtigden. Van de extra formatie op basis van de rekenregel is geen gebruik gemaakt. Voor de kosten van bedrijfsvoering geldt dat er sprake is van een begrotingsonderschrijding in 2022. Dit is toegelicht in paragraaf 3.3.1.

Participatiemiddelen

Gemeenten hebben voor 2022 80% van het re-integratiegedeelte van de rijksmiddelen participatiebudget aan het Werkplein beschikbaar gesteld. Op deze middelen is een beperkt bedrag onbenut gebleven. Dit heeft voornamelijk te maken met de gevolgen van Covid19. Hierdoor konden minder leerwerktrajecten worden ingezet.

Debiteuren Tozo

In het kader van de uitvoering van de Tozo regeling zijn bedrijfskredieten verstrekt en zijn te veel verstrekte vergoeding voor levensonderhoud als terugvordering opgeboekt. In de beoordeling van het risico vallen deze onder het normale risicoprofiel voor BBZ. Een risico is dat ondernemers vanwege de Coronapandemie en het vervallen van de steunmaatregelen van het Rijk niet in staat blijken te zijn de vordering terug te betalen. In principe worden alle kosten Tozo door het Rijk vergoed.

ESF-subsidie

In 2022 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 2022:

	2022	2021
Netto schuldquote	-1,35%	-2,38%
Netto Schuldquote gecorrigeerd voor alle leningen	-1,35%	-2,38%
Solvabiliteitsratio	7,67%	6,94%
Structurele exploitatieruimte	0,37%	0,19%

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 verantwoord worden 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%. Het Werkplein is een gemeenschappelijke regeling die in principe geen eigen vermogen (reserves) heeft. De gemeenten dienen als achtervang om eventuele tekorten e.d. op te vangen. Daardoor is en kan het percentage voor het Werkplein laag zijn.

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.

2.4.4 Informatie t.b.v. paragraaf verbonden partijen gemeenten

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 2022 bedroeg € 506.965.

2.4.5 Paragraaf Rechtmatigheid

Rechtmatig handelen is voor het Werkplein van groot belang. Rechtmatig handelen wil zeggen dat de

handelingen voor het financiële reilen en zeilen van het Werkplein plaatsvinden in overeenstemming met de wettelijke- en eigen kaders (verordeningen en beleidsregels). Om dit te kunnen toetsen is binnen de organisatie van het Werkplein één team belast met de controle op de activiteiten 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 vergt een kanteling van de bestaande vooral *repressief* georiënteerde controleaanpak naar een veel meer *preventief* georiënteerde controleaanpak die gericht is op het voorkomen van een tekortschietende uitvoering. Dit zal uiteindelijk leiden tot een beter georganiseerde- en een meer groenere bedrijfsvoering.

Ter ondersteuning van dit vernieuwde interne controleproces zijn we in 2021 binnen Checkpoint IC gestart met het inrichten van de tool "Beheersing Beheerst". Op het niveau van de bedrijfsprocessen zijn de doelstellingen, risico's en in opzet aanwezige beheersmaatregelen in kaart gebracht. Vervolgens hebben er interviews hierover plaatsgevonden met de medewerkers van de verschillende afdelingen. Op basis van de uitkomsten wordt per bedrijfsproces vastgesteld of een deugdelijke uitvoering te verwachten is. In 2022 zijn de beheersmaatregelen gecontroleerd op het bedrijfsproces Inkomen. In 2023 worden de andere bedrijfsprocessen hier ook in meegenomen.

Door onze bedrijfsprocessen op bovengenoemde werkwijze te analyseren en optimaliseren kunnen we er gevoeglijk vanuit gaan dat de rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid geborgd is, hetgeen zorgt voor een juiste basis voor de rechtmatigheidsverantwoording. De uitkomsten van deze risicoanalyse vormen de basis voor de te verrichtte interne controlewerkzaamheden.

Doelstelling IC

Belangrijk doel is vaststellen of de relevante informatie nauwkeurig, tijdig en volledig in de administratie en de dossiers zijn opgenomen en de (financiële) handelingen in overeenstemming zijn met het door het Algemeen Bestuur vastgestelde normenkader (rechtmatig). Het tweede doel is vast te stellen of de werkafspraken worden nageleefd en of verbeterd kunnen worden. Het is immers van belang voor zowel het Werkplein als voor de dienstverlening aan de inwoner, voortdurend de processen te blijven verbeteren en ontwikkelen. Interne controle biedt hierin ondersteuning door middel van constatering, signalering en het formuleren van verbetervoorstellen m.b.t. procesoptimalisatie en bedrijfsvoering. Wanneer de procesbeheersing in de lijn goed op orde en inzichtelijk is, voorkomt dit veel onnodig controlewerk achteraf. Reparatie achteraf kost meer tijd dan een goede beheersing vooraf en kan negatieve gevolgen hebben voor de inwoner. Een goede beheersing vooraf is van essentieel belang voor een mensgerichte organisatie.

Een goed opgezette interne beheersing is een belangrijke pijler waarop het Dagelijks Bestuur van het Werkplein Hart van West-Brabant in het kader van planning en control moet kunnen steunen. Niet alleen voor wat betreft het controleren en signaleren van tekortkomingen in de uitvoering maar zeker ook voor het verbeteren van de dienstverlening aan de inwoner. Het Werkplein hanteert de dienstverlening aan de inwoners als uitgangspunt; de controle wordt daarom niet beperkt tot de rechtmatigheid maar er wordt ook gekeken naar wat de inspanningen van het Werkplein voor de inwoners betekenen.

De rapportages Interne Controle worden voorgelegd aan het Managementteam van het Werkplein ter ondersteuning van het opstellen 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 en latere jaren wordt afgegeven.

Grondslagen voor waarde en resultaatbepaling

3.1 Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding

De jaarrekening is opgemaakt met inachtneming van de voorschriften die het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten daarvoor geeft. De cijfers van realisatie over 2022 worden afgezet ten opzichte van de begroting 2022 na wijziging (2^e begrotingswijziging 2022).

Algemeen

De baten en lasten worden toegerekend aan het jaar waarop zij betrekking hebben. Baten en winsten worden slechts genomen voor zover zij op balansdatum zijn gerealiseerd. Verliezen en risico's die hun oorsprong vinden voor het einde van het begrotingsjaar, worden in acht genomen indien zij voor het opmaken van de jaarrekening bekend zijn geworden.

Vaste activa

De waardering van vaste activa vindt plaats op basis van de verkrijgingsprijs.

Alle vaste activa worden voor het bedrag van de investering geactiveerd. Bijdragen van derden die in directe relatie staan met het vaste actief worden in mindering gebracht op het bedrag van de investering. Vaste activa met een verkrijgingsprijs onder € 15.000 worden niet geactiveerd. Deze activa komen ten laste van de exploitatie van het Werkplein.

Het Werkplein schaft geen vaste activa met een maatschappelijk nut aan. Het Werkplein kent alleen de volgende soorten vaste activa:

- Materiële vaste activa met een economisch nut
- Inventaris
- Hard- & software

Gebruiksrechten op software voor onbepaalde duur die in één keer in rekening worden gebracht bij het

Werkplein vallen onder de vaste materiële activa met een economisch nut. Gebruiksrechten op software voor een bepaalde duur die in een keer in rekening worden gebracht bij het Werkplein moeten worden geactiveerd als vooruitbetaalde kosten. De implementatiekosten verbonden aan nieuwe hard- en software vallen onder de verkrijgingsprijs. De opleidingskosten verbonden aan nieuwe hard- en software vallen daarentegen niet onder de verkrijgingsprijs.

Afschrijvingstermijnen

De afschrijvingstermijnen van de soorten vaste activa zijn:

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

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

Afschrijvingsmethode

De afschrijving van de vaste activa vindt plaats op basis van de lineaire methode. Hierbij wordt de verkrijgings- of vervaardigingsprijs verminderd met de eventuele restwaarde, gelijkmatig verspreid

over de verwachte gebruiksduur (in jaren) van het vaste actief.

Resultaatonafhankelijk afschrijven

De afschrijvingen geschieden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar.

Duurzame waardeverminderingen

Naar verwachting duurzame waardeverminderingen van vast activa worden onafhankelijk van het resultaat van het boekjaar in aanmerking genomen.

Financiële vaste activa

De financiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de nominale waarde op basis van de historische uitgaafprijs.

Vorderingen op openbare lichamen en overige vorderingen

Dit betreft de vorderingen op de gemeenten in verband met de afrekening van de productkosten 2020 alsmede de vorderingen in verband met het btw-compensatiefonds. De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde. Indien en voor zover noodzakelijk wordt geacht wordt een voorziening voor dubieuze debiteuren gevormd, welke als waardecorrectie in mindering wordt gebracht op de vorderingen

Vorderingen cliëntdebiteuren

De vorderingen cliëntdebiteuren betreft de vorderingen die het Werkplein heeft op (ex-)cliënten c.a. Deze vorderingen worden per bijstandsregeling en per gemeente beheerd. De vorderingen worden gewaardeerd tegen de nominale waarde. Voor verwachte oninbaarheid is een voorziening voor dubieuze debiteuren als waardecorrectie op het openstaande vorderingenbedrag ultimo 2021 in mindering gebracht. De voorziening is dynamisch 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 en overlopende activa

Deze activa worden tegen nominale waarde gewaardeerd. De liquide middelen betreffen de saldi die worden aangehouden bij de BNG en de Rabobank. Een negatief banksaldo wordt verantwoord onder de vlottende passiva. De overlopende activa betreffen nog te ontvangen en vooruitbetaalde bedragen.

Eigen vermogen

Onder het eigen vermogen wordt het gerealiseerd resultaat gepresenteerd.

Vlottende passiva: schulden en overlopende passiva

De schulden en overlopende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

Nog te betalen gemeenten inzake vorderingen cliëntdebiteuren

Onder deze post is opgenomen het nog te betalen bedrag aan de in het Werkplein deelnemende gemeenten inzake de vorderingen cliëntdebiteuren. Tegenover de netto vorderingenpositie van het Werkplein op de cliëntdebiteuren staat een afdracht verplichting van gelijke omvang voor de nog te verwachten ontvangsten op de cliëntdebiteuren aan de deelnemende gemeenten. Deze post is opgenomen in de balans tegen de nominale waarde.

Personeelskosten

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 arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken. Voor arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

3.2 Balans en toelichting

Balans per 31 december 2022

Activa	Ultimo 2022	Ultimo 2021	Passiva	Ultimo 2022	Ultimo 2021
Vaste Activa			Vaste Passiva		
Materiële vaste activa			Eigen vermogen		
Investerings met een economisch nut	110.585	150.141	Gerealiseerd resultaat	359.192	985.139
			Gerealiseerd resultaat programma Werk 2021		457.749
			Bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie		443.613
Financiële vaste activa			Bestemmingsreserve DIV en archief	329.716	84.628
			Reserve inburgering	825.947	
Overige langlopende leningen	0	0	Voorzieningen		
			Voorziening voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten (art. 44 lid 1a Bbv)	87.756	549.203
Totaal vaste activa	110.585	150.141	Totaal vaste passiva	1.602.611	2.520.332
Vlottende activa			Vlottende Passiva		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar			Netto-vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar		
Vorderingen op openbare lichamen	4.474.707	3.789.486	Banksaldi	492.920	1.132.095
Vorderingen cliëntdebiteuren	5.634.555	5.866.381	Overige schulden	7.746.709	6.952.535
Vordering kapitaalverstrekking	1.629.134	1.853.247			
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	7.300.000	15.500.000			
Overige vorderingen			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		
Liquide middelen			Nog te betalen bedragen Werkplein	1.249.274	2.974.324
Kassaldi			Nog te betalen bedragen gemeenten	5.634.555	5.866.381
Banksaldi	573.014	1.247.426	ivm vorderingen cliëntdebiteuren		
			Vooruit ontvangen bedragen	1.387.929	7.115.619
Overlopende activa			Terugbetalingsverplichting kapitaalverstrekking	1.629.134	1.853.247
Nog te ontvangen bedragen	0	0	Overige overlopende passiva	532	994
Vooruitbetaalde bedragen	21.669	8.845			
Overige overlopende activa	0	0			
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	0	0			
Totaal vlottende activa	19.633.078	28.265.385	Totaal vlottende passiva	18.141.052	25.895.195
Totaal Activa	19.743.663	28.415.526	Totaal Passiva	19.743.663	28.415.527

3.2.1 Toelichting op de balans

Vaste activa

Het volgend overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met economisch nut en de financiële vaste activa weer:

Omschrijving	Boekwaarde 1-1-2022	Investerings	Afschrijving	Boekwaarde 31-12-2022
Inrichting werkplekken 2019	13.441,41	0,00	6.721,40	6.720,00
Intranet/sharepoint 2019	13.128,00	0,00	6.564,00	6.564,00
Canon DX10R scanner DIV+software	4.388,00	0,00	2.194,00	2.194,00
Aanschaf 4 servers (1 verkocht)	28.568,39	0,00	14.284,40	14.284,00
Laptops	56.531,25	62.762,00	64.541,92	54.751,33
Smartphones	18.419,33	20.185,00	15.938,66	22.665,67
Beeldschermen	15.664,92	0,00	12.258,92	3.406,00
Totaal Werkplein	150.141,30	82.947,00	122.503,30	110.585,00

Tabel: Materiële en financiële vaste activa 2022

Inrichting werkplekken

In 2020 is de afschrijvingstermijn van laptops, smartphones en beeldschermen aangepast naar 3 jaar. Dit omdat de economische levensduur maximaal 3 jaar blijkt te zijn. In 2023 vindt de laatste afschrijving plaats.

Intranet/Sharepoint

In 2020 is het intranet (Plein) ingericht. In 2023 is deze investering geheel afgeschreven.

Scanner DIV en software

Voor de digitalisatie van stukken is in 2019 een nieuwe scanner aangeschaft. In 2023 is deze investering geheel afgeschreven.

Aanschaf 4 servers

Ten behoeve van de nieuwe inrichting werkplekken, zijn 4 servers aangeschaft. Inmiddels is één server weer verkocht omdat volstaan kan worden met drie servers. In 2023 is deze investering geheel afgeschreven.

Laptops

In 2021 zijn 46 laptops aangeschaft ter vervanging van de laptops van 2019. Ze worden in 3 jaar afgeschreven. In 2022 zijn 36 laptops aangeschaft en 150 laptops van 2019 gereviseerd (kosten € 27.750) waardoor de levensduur verlengd is tot en met 2023. De nieuwe laptops van 2022 betreft de aanschaf voor nieuw personeel dat nu in dienst is van het Werkplein in plaats van voorheen inhuur.

Smartphones

In 2021 zijn 99 smartphones aangeschaft ter vervanging van de smartphones van 2019. Ze worden in 3 jaar afgeschreven. In 2022 zijn 65 smartphones aangeschaft, deels als vervanging en deels voor nieuw personeel.

Beeldschermen 2021

In 2021 zijn 41 monitors aangeschaft ter vervanging van de monitors van 2019. Ze worden in 3 jaar afgeschreven. In 2023 is deze investering geheel afgeschreven.

Viottende activa

Uitzettingen met een rente typische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen op openbare lichamen

Gemeente Etten-Leur	€	956.654
Gemeente Halderberge	€	446.222
Gemeente Moerdijk	€	297.199
Gemeente Roosendaal	€	862.347
Gemeente Rucphen	€	214.790

Gemeente Zundert	€ 291.171
BTW	€ 1.351.848
WVS	€ -45.927
ISD Brabantse Wal	€ 85.234
Saver	€ 6.274
Breda	€ 1.895
Totaal	€ 4.474.707

Vorderingen cliëntdebiteuren

Gemeente Etten-Leur	€ 1.029.499
Gemeente Halderberge	€ 721.928
Gemeente Moerdijk	€ 917.802
Gemeente Roosendaal	€ 2.009.916
Gemeente Rucphen	€ 594.530
Gemeente Zundert	€ 425.214
Overig	€ -64.330
Totaal	€ 5.634.559

Vorderingen kapitaalverstrekking

Gemeente Etten-Leur	€ 305.359
Gemeente Halderberge	€ 162.612
Gemeente Moerdijk	€ 342.581
Gemeente Roosendaal	€ 371.748
Gemeente Rucphen	€ 199.096
Gemeente Zundert	€ 182.738
Overig	€ 65.000
Totaal	€ 1.629.134

Invlechting debiteuren participatiewet Werkplein	Bruto	Voorz.dub.deb.	Netto
Waarde bijstandsvordering saldo 1-1-2022	10.505.642	2.786.014	7.719.633
Nieuwe bijstandsvorderingen 2022	2.728.844		2.728.844
Ontvangsten 2022	-2.380.607		-2.380.607
Buiten invorderingstellingen 2022	-700.374	-700.374	
Saldo 31-12	10.153.504	2.085.640	8.067.869
Inschatting aanv.dotatie vrz. dub.bijstandsdebiteuren 31-12	-	808.998	-808.998
Waarde bijstandsvordering saldo balans 31-12-2022	10.153.504	2.894.638	7.258.866

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 31-12-2021 € 10.505.642. Dit bedrag is in 2022 verhoogd met nieuwe vorderingen (€ 2.728.844) en verlaagd met ontvangsten (€ 2.380.607) en buiten invorderingstellingen (€ 700.374) wegens oninbaarheid. Per saldo wordt de stand per 31-12-2022 € 10.153.504. Hierop is de voorziening dubieuze debiteuren ad € 2.894.638 in mindering gebracht. Per saldo staat een bedrag van € 7.258.866 op de balans van het Werkplein per 31-12-2022. Bij gemeenten staat het bedrag aan vorderingen ad € 7.258.866 als vordering op het Werkplein op de balans (bij Werkplein staat dit alsnog te betalen op de post overlopende passiva). Het bedrag aan dubieuze debiteuren ad € 2.894.638 staat op de gemeentelijke balans als schuld aan het Werkplein.

Zoals al eerder aangegeven is een bedrag van €63.032 buiten invordering gesteld in verband met de kinderopvangtoeslag-affaire. Dat bedrag is als volgt per gemeente:

Gemeenten	Buiten invordering ivm KOT-affaire
Etten-Leur	€ 0
Halderberge	€ 0
Moerdijk	€ 6.848
Roosendaal	€ 56.185
Rucphen	€ 0
Zundert	€ 0
Totaal	€ 63.032

Liquide middelen

Het Werkplein heeft een tweetal bankrekeningen bij de Bank voor Nederlandse gemeenten, één voor betalingen en één voor ontvangsten. De ontvangstenrekening heeft een positief saldo van € 571.469,57. Daarnaast bestaat nog een rekening bij de Rabobank voor kleine betalingen € 1.544,56.

Overlopende activa

Nog te ontvangen bedragen/voortbetaalde bedragen.

Voortbetaalde bedragen hebben betrekking op de voorschotten cliënten € 21.669

Vaste passiva

Eigen vermogen	€	1.514.855
Reserve t.b.v. de inburgering	€	825.947
Gerealiseerd resultaat 2022	€	359.192
Restant bestemmingsreserve doorontwikkeling organisatie en plan van aanpak Div/archief	€	329.716
Voorziening verlofsparen	€	87.756

Viottende passiva

Netto viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Banksaldi	€	492.920
-----------	---	---------

Het Werkplein heeft een tweetal bankrekeningen bij de Bank voor Nederlandse gemeenten, één voor betalingen en één voor ontvangsten. Op de betalingsrekening is een kredietfaciliteit van € 2.000.000 afgesloten.

Overige schulden		
Overige schulden	€	
Crediteuren	€	905.734
Af te dragen BTW	€	0
Af te dragen loonheffing en premies	€	719.952
Af te dragen pensioenpremie	€	155.137

Betalingen aan klanten	€	4.358.242
Af te dragen loonheffing uitkeringen	€	1.402.874
Overig	€	<u>204.770</u>
	€	7.746.709

Overlopende passiva

Nog te betalen bedragen	€	1.225.417
Diverse crediteuren	€	-269.364
Tussenrekening Webshop	€	18.786
Gemeente Moerdijk	€	36.081
Gemeente Rucphen	€	<u>26.726</u>
Totaal	€	1.249.274

Nog te betalen bedragen gemeenten i.v.m. vorderingen cliëntdebiteuren
Bijstandsdebiteurensaldi gemeenten (exclusief terugbetalingsverplichting kapitaalverstrekking)

31-12-2022	€	8.529.192
Voorziening dubieuze cliëntdebiteuren	€	<u>-2.894.637</u>
Totaal	€	5.634.555

Vooruit ontvangen bedragen

Verloop vooruitontvangen bedragen	Mutaties	Saldo
Stand 01-01-2022		-7.115.619
Afrekening 2021:		
Terugbetaald gemeenten Tozo 2021	5.439.882	
Bedrijfskredieten Tozo	65.000	
Vergoeding uitvoeringskosten	289.185	
Afrekening bijdrage inburgering		
Totaal afrekening 2021		5.794.067
Mutaties 2022		
Ontvangen voorschotten	-65.000	
Bestedingen		
Terugvorderingen	-1.243	
Uitvoeringskosten		
Verstrekking bedrijfskapitaal		
Aflossing bedrijfskapitaal		
Totaal mutaties 2022		-66.243
Correcties balans 2022:		
Correcties balans		
Opbrengst bedrijfskapitaal	-135	
Totaal correcties balans 2022		-135
Stand 31-12-2022		-1.387.929

Tozo 2021 Etten-Leur	€	816.337
Tozo 2021 Halderberge	€	849.875
Tozo 2021 Moerdijk	€	1.066.338
Tozo 2021 Roosendaal	€	1.190.492
Tozo 2021 Rucphen	€	788.845
Tozo 2021 Zundert	€	727.995
Uitvoeringskosten Tozo Etten-Leur	€	53.981
Uitvoeringskosten Tozo Halderberge	€	36.814
Uitvoeringskosten Tozo Moerdijk	€	59.185

Uitvoeringskosten Tozo Roosendaal	€	66.088
Uitvoeringskosten Tozo Rucphen	€	36.802
Uitvoeringskosten Tozo Zundert	€	36.316
Opboeking debiteuren	€	-1.170
Bedrijfskapitaal Moerdijk	€	- 73
Bedrijfskapitaal Roosendaal	€	- 62
	€	<u>1.387.929</u>

Terugbetalingsverplichting kapitaalverstrekking € 1.629.134
Dit betreft de aflossingen bedrijfskredieten BBZ en Tozo.

Overige overlopende passiva € 531

Niet uit de balans blijvende verplichtingen

N.v.t.

Langlopende financiële verplichtingen

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

- a. Huurovereenkomst locatie Etten-Leur (€ 392.328 per jaar) en Roosendaal (circa € 228.450 per jaar). Resterende looptijd Etten-Leur 2 jaar en Roosendaal locatie Dunantstraat laatste jaar.
- b. Dienstverleningsovereenkomst ondersteunende diensten (gemeente Etten-Leur en Roosendaal), circa € 870.035 per jaar. Dit betreft de ondersteuning op het gebied van financiën, personeel & organisatie, secretariael, communicatie, informatievoorziening. De overeenkomst met Roosendaal geldt vanaf 2023 alleen nog voor KCC-functie en enkele afzonderlijke taken zoals inkoopadviezen. De overeenkomsten hebben looptijd van 5 jaar en zijn verlengd tot 31-12-2024.
- c. Onderhoudsovereenkomst programmatuur betaalsysteem (Suite) (circa € 152.068 per jaar). Looptijd is 10 jaar vanaf februari 2019.

Het Werkplein beschikt over een groot aantal inhuurcontracten die het Werkplein is aangegaan. Deze hangen allen samen met de reguliere activiteiten van de GR en zijn derhalve niet afzonderlijk toegelicht.

Gebeurtenissen na balansdatum

Het COVID-19 (Corona) virus heeft geen financiële gevolgen voor de jaarrekening 2022 en lijkt voor onze begroting 2023 en volgende jaren geen financiële gevolgen te hebben. De huidige onzekerheden (hoge inflatie vanwege energiecrisis, gevolgen sancties Rusland) kunnen uiteindelijk wel een impact hebben op de begroting. We monitoren onze risico's en die van onze partners voortdurend. Onze organisatie loopt geen risico voor de continuïteit. Wel is de druk, mede vanwege de uitvoering van extra rijksmaatregelen zoals de energietoeslag en leefgeld Oekraïners, maar ook de organisatieontwikkeling op het huidige personeel groot. We bewaken onze liquiditeitspositie goed en nemen zo nodig maatregelen om onze taken gedurende deze bijzondere tijd zo goed mogelijk te blijven uitvoeren.

3.3 Overzicht baten en lasten

In 2022 bedroegen de totale lasten van het Werkplein € 110.218.238. De baten bedroegen € 110.577.431. Er is sprake van een voordelig resultaat van € 359.195 op de bedrijfsvoering. In de

programmaverantwoording is voor de programma's Werk en Participatie, Inkomen en Inkomensondersteuning in de paragraaf 2.2.8 ("Wat mag het kosten?") een analyse opgenomen van de afwijkingen tussen de begroting na wijziging en de gerealiseerde baten en lasten. In de jaarrekening is voor het programma Bedrijfsvoering deze analyse opgenomen in de volgende paragraaf (3.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering).

Overzicht van baten en lasten jaarrekening	Begroting 2022			Realisatie 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's:						
Programma Werk en Participatie	457.749	5.399.105	4.941.356	457.749	5.010.011	4.552.261
Programma Inkomen	1.104.146	63.688.200	62.584.054	872.506	62.868.756	61.996.250
Tozo regelingen	1.970.000	25.000	-1.945.000	1.409.295	18.545	-1.390.750
Programma Inkomensondersteuning	439.349	8.250.347	7.810.998	544.515	8.625.872	8.081.357
Leefgeld Oekrainers		880.030	880.030		474.903	474.903
Energietoeslag		12.637.848	12.637.848		13.674.900	13.674.900
Programma Inburgering		2.180.930	2.180.930		1.763.467	1.763.467
Subtotaal programma's	3.971.244	93.061.460	89.090.216	3.284.066	92.436.454	89.152.388
Programma Bedrijfsvoering	1.538.395	16.017.517	14.479.122	3.661.857	17.781.784	14.119.927
Totaal	5.509.639	109.078.977	103.569.338	6.945.922	110.218.238	103.272.315

Algemene dekkingsmiddelen:	Begroting 2022			Realisatie 2022		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdragen Programma's:						
Bedrijfsvoering	14.479.122		14.479.122	14.479.121		14.479.121
Programma Werk en Participatie	4.941.356		4.941.356	4.552.261		4.552.261
Programma Inkomen	62.584.054		62.584.054	61.996.250		61.996.250
Tozo regelingen	-1.945.000		-1.945.000	-1.390.750		-1.390.750
Programma Inkomensondersteuning	7.810.998		7.810.998	8.081.357		8.081.357
Leefgeld Oekrainers	880.030		880.030	474.903		474.903
Energietoeslag	12.637.848		12.637.848	13.674.900		13.674.900
Programma Inburgering	2.180.930		2.180.930	1.763.467		1.763.467
Totaal algemene dekkingsmiddelen	103.569.338	-	103.569.338	103.631.509	-	103.631.509
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	109.078.977	109.078.977	0	110.577.431	110.218.238	359.195
Toevoeging/onttrekking aan reserves						
Gerealiseerd resultaat			0			359.195

Tabel: Overzicht van Baten en Lasten per programma 2022

3.3.1 Toelichting kosten bedrijfsvoering

Bij de begroting voor 2022 zijn door de gemeenteraden een aantal financiële begrotingsuitgangspunten aangegeven. Hier wordt de navolging daarvan aangegeven.:

Nr.	Richtlijn begroting Financieel	Toepassing
1	Van het Dagelijks Bestuur (DB) van de Gemeenschappelijke Regeling (GR) wordt verwacht dat zij een structureel financieel-sluitende meerjarenbegroting 2022-2025 aanbiedt aan de deelnemers. De gehanteerde begrotingsuitgangspunten door de GR dienen in de begroting 2022 van de GR inzichtelijk te worden gemaakt. In de begroting 2022 dient een overzicht te worden opgenomen met de meerjarige bijdrage (2022 t/m 2025) per deelnemer.	De begroting voor 2022 was sluitend. In de bijlagen is de gemeentelijke bijdragen voor 2022 opgenomen.
2	De begroting dient te worden opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Dat wil zeggen dat geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting mogen worden opgenomen. Tenzij dit eerder door het Algemeen Bestuur is besloten.	In de begroting voor 2022 was geen nieuw beleid opgenomen.
3	De begroting en jaarrekening dienen te voldoen aan het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Dit betekent dat de voorgeschreven gegevens dienen te worden opgenomen. Met name wordt aandacht gevraagd voor: a. een overzicht van incidentele lasten en baten per programma; b. een specificatie van lasten en baten per programma; c. het opnemen van een meerjarig investeringsplan in de begroting;	De jaarrekening voldoet aan het Besluit Begroting en Verantwoording.

	d. het opnemen van (prestatie) indicatoren in de begroting; e. de verwachte stand begin en eind begrotingsjaar van Eigen en Vreemd vermogen.	
4	De begroting bevat een overzicht met het verloop de reserves. In dit overzicht is te zien wanneer en voor welk bedrag per jaar de reserve wordt ingezet. Ook bevat dit overzicht een toelichting waar in het doel van de reserve wordt omschreven.	In deze paragraaf is het verloop van de gevormde reserves voor organisatieontwikkeling, tozo en aanpak archief/div toegelicht.
5	De begroting 2022 dient te worden opgesteld op basis van een gelijkblijvende gemeentelijke bijdrage ten opzichte van het begrotingsjaar 2021. Als dit leidt tot beleidsmatige keuzes dienen deze aangegeven te worden in de kaders voor de begroting 2022 (Etten-Leur, Moerdijk, Roosendaal, Rucphen, Zundert).	De begroting 2022 is driemaal aangepast aan de gewijzigde omstandigheden (daling bestand, energietoeslag en leefgeld).
6	De loonontwikkeling wordt geraamd conform de geldende CAO van de betreffende GR. Voor de meerjarige ontwikkeling van de salariskosten dient rekening gehouden te worden met de werkelijke periodieken. Meerjarige mutaties in de werkgeverslasten dienen onderbouwd te worden. Voor deze zaken kan niet worden volstaan met een vast percentage per jaar zonder onderbouwing (Halderberge). Indien voor het betreffende begrotingsjaar nog geen cao bekend is mag uitgegaan worden van het in de septembercirculaire 2020 (of een actuelere circulaire) opgenomen percentage van de prijs overheidsconsumptie, beloning werknemers (dit is de loonontwikkeling exclusief de incidentele loonstijging), (Etten-Leur, Roosendaal, Zundert)	De loonkosten zijn conform geldende cao in deze jaarrekening verwerkt.
7	Het prijsindexcijfer van de algemene prijsontwikkeling Bruto Binnenland Product (BBP) uit de septembercirculaire 2020 (of een actuelere circulaire) is de basis voor de toe te passen indexering voor de begroting 2022 inclusief meerjarenraming (Halderberge en Roosendaal).	Het prijsindexcijfer uit de septembercirculaire 2021 is verwerkt.
8	Een positief resultaat vloeit terug naar de deelnemers. De GR kan hiervan afwijken; hiertoe dient het DB een expliciet en gemotiveerd voorstel tot resultaatbestemming voor te leggen aan het Algemeen Bestuur van de GR	Het positieve resultaat bedrijfsvoering wordt aan de gemeenten uitgekeerd.
9	In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing is aandacht voor de risico's door deze te kwantificeren, te prioriteren en de beheersingsmaatregelen te benoemen	De risico's zijn in paragraaf 2.4.3 toegelicht.
10	Binnen twee jaar na inwerkingtreding van de wijziging van de Wet gemeenschappelijke regelingen brengen de deelnemers de regeling in overeenstemming met de gewijzigde Wgr.	Dit wordt met de gemeenten opgepakt.
11	De gevolgen van de besluitvorming over de ketensamenwerking worden verwerkt in de begroting.	In de jaarrekening zijn deze kosten in programma Werk en Participatie verwerkt.
12	Wat betreft gezamenlijke activiteiten met de WVS-Groep en de ISD Brabantse Wal, zorgt Werkplein HvWB ervoor dat hetgeen daarover in haar begroting is opgenomen aansluit bij de begrotingen van de WVS-Groep en de ISD Brabantse Wal. De drie begrotingen zijn de basis voor de ketenbegroting.	De begrotingen zijn op elkaar afgestemd.
13	Het Werkplein HvWB maakt een meerjarige prognose van het aantal bijstandsontvangers.	Dit is in de begroting voor 2022 opgenomen.
14	Het Werkplein HvWB 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	Dit is in de begroting voor 2022 opgenomen.

	doorgevoerd en met welke reden en de besluitvorming hierover.	
15	Het Werkplein HvWB verschaft in de diverse P&C-documenten inzicht in de stand van de vorderingen en de voorziening dubieuze debiteuren.	Dit is deze jaarstukken opgenomen.
16	Het Werkplein HvWB biedt inzicht in de mogelijkheden om de kosten voor de bedrijfsvoering terug te brengen tot het noodzakelijke minimum. Hierin zijn ook de synergievoordelen door het samenvoegen van bedrijfsvoeringstaken binnen de ketensamenwerking opgenomen.	In de ketensamenwerking zijn de inspanningen eerst gericht op de proeftuinen en de implementatie van een nieuwe werkwijze. Daarna wordt bekeken wat dit voor de bedrijfsvoering betekent.

De kosten van bedrijfsvoering bedroegen in 2022 € 17.781.784. De baten bedrijfsvoering bedroegen € 3.661.857. De algemene dekkingsmiddelen zijn 14.479.121. Per saldo is er sprake van een voordelig resultaat van € 359.195 ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022.

Bedrijfsvoeringskosten	Jaarrekening 2021	Begroting 2022 na wijziging	Jaarrekening 2022	Verschil
Lasten				
Loonkosten + inhuur	11.881.119	11.772.915	13.449.071	1.676.156
Rekenregel		0	0	0
Overige loonkosten	166.556	265.015	242.068	-22.947
Overige personeelskosten	373.960	240.570	402.952	162.382
Organisatiekosten	264.598	383.097	256.930	-126.167
Ondersteunende diensten	984.571	1.079.058	949.913	-129.145
Huisvestingskosten	609.920	567.785	620.777	52.992
Facilitaire kosten	302.429	296.710	340.934	44.224
Financiën	92.913	76.207	89.233	13.026
Communicatie	114.989	24.526	258.757	234.231
Juridische kosten	6.380	18.040	3.571	-14.469
ICT kosten	987.585	1.243.596	1.167.578	-76.018
Onvoorzien	0	50.000	0	-50.000
Totaal lasten	15.785.020	16.017.517	17.781.784	1.764.267
Baten				
Baten subsidies/derden	35.236		9.840	9.840
Bijdrage plustaken gemeenten	86.833	225.510	269.989	44.479
Vergoeding uitvoeringskosten Tozo 2021	499.950			0
Vrijval reservering uitvoeringskosten Tozo 2020-2022	600.408		257.560	257.560
Vergoeding uitvoeringskosten Tonk	117.950			0
Bijdrage gemeenten Energietoeslag en leefgeld		603.378	669.989	66.611
Doorberekende kosten	204.811		125.930	125.930
Baten overig	319.909		235.401	235.401
Doorberekende loonkosten	743.742		884.012	884.012
Vrijval voorziening arbeidsverplichtingen			549.203	549.203
Vrijgevallen jaarresultaat org.ontw/pva DIV	303.762	709.507	369.670	-339.837
Bijdrage uitvoeringskosten inburgering			290.263	290.263
Totaal baten	2.912.601	1.538.395	3.661.857	2.123.462
Saldo van lasten en baten	12.872.420	14.479.122	14.119.927	-359.195
Bijdrage gemeente Etten-Leur	2.506.362	2.569.546	2.569.546	0
Bijdrage gemeente Halderberge	1.556.814	1.645.319	1.645.318	0
Bijdrage gemeente Moerdijk	1.764.830	1.861.680	1.861.680	0
Bijdrage gemeente Roosendaal	6.118.642	6.327.360	6.327.359	0
Bijdrage gemeente Rucphen	1.117.013	1.232.994	1.232.994	0
Bijdrage gemeente Zundert	793.894	842.224	842.224	0
Totaal bijdragen gemeenten	13.857.555	14.479.122	14.479.121	-
Saldo totaal	985.135		359.195	-359.195

Tabel: Overzicht van Baten en Lasten Bedrijfsvoering 2022

Toelichting resultaat ten opzichte van de gewijzigde begroting 2022

Loonkosten/inhuur/rekenregel € 1.676.156 nadeliger.

De loonkosten zijn flink hoger uitgevallen als gevolg van:

- De loonkosten zijn € 204.183 hoger vanwege inhuur voor de controle van de Tozo
- Voor de uitvoering van de energietoeslag is voor € 604.759 ingehuurd. Dit betrof circa 9 formatieplaatsen op jaarbasis.
- De loonkosten van medewerkers Werkgeversservicepunt, garantiebanen en Werkplein Actief die inmiddels in dienst van het Werkplein zijn getreden, worden doorbelast naar het programma Werk

en participatie. In 2022 is dat € 884.012. Dit komt omdat in de begroting de kosten van inhuur nog direct op dit programma werden verantwoord.

- Vanwege het door Roosendaal niet kunnen leveren heeft het Werkplein zelf de inhuur van een ict projectleider en applicatiebeheerder zaaksysteem en ondersteuning geregeld. De kosten ad 140.763 zijn gedekt uit het voordeel dat op de post ondersteunende diensten is ontstaan.
- Vanwege langdurig zieken is 3,19 fte ingehuurd. Geraamd was € 206.495. Er is € 96.502 meer voor vervanging uitgegeven.
- Voor de uitvoering van Inburgering zijn in 2022 2,89 fte aan regiehouders aangetrokken en 0,5 fte administratieve ondersteuning ingezet. De kosten ad € 290.263 worden aan het programma Inburgering doorbelast.

Overige loonkosten € 22.947 voordeliger

De lagere kosten hebben voornamelijk te maken met de opbrengst vanwege verkoop verlof/uren € 44.149 en lagere kosten woon-werkvergoeding/reis- en verblijfskosten € 64.000. Vanwege de beperkingen corona is er meer thuis gewerkt. In de cao voor 2022 is de mogelijkheid tot verlofsparen opgenomen voor medewerkers. Dat betekent dat verlof over meerdere jaren kan worden opgenomen. Hiervoor moet een voorziening verlofsparen gevormd worden. Voor een zestal medewerkers is een voorziening gevormd van € 87.756. Jaarlijks wordt de hoogte hiervan bepaald.

Overige personeelskosten € 162.385 nadeliger

De overige personeelskosten betreffen de kosten van opleidingen, personeelsvereniging, arbozorg en representatieve kosten. In 2022 zijn er echter ook kosten verantwoord vanwege de organisatieontwikkeling. Bij elkaar is € 131.187 uitgegeven voor vormgeven van het Leerplein en de serious games voor alle medewerkers van het Werkplein. Deze kosten waren geraamd op organisatiekosten en levert daar lagere kosten op. Verder zijn er onderzoekskosten Tozo ad € 8.378 gemaakt i.v.m. de hercontroles van een deel van de Tozo aanvragen. Verder zijn er vanwege de vele inzet van interne medewerkers voor de extra taken een paasmarkt en een kerstbijeenkomst georganiseerd (kosten € 21.725). De nieuwe organisatie is in september met een feestelijke bijeenkomst van start gegaan (kosten € 6.000).

Organisatiekosten € 126.167 voordeliger

Dit voordeel is met name ontstaan doordat een deel van de kosten voor de implementatie van de organisatieveranderingen ook nog in 2023 zullen gaan plaatsvinden. Dat betreft de inrichting van het Leerhuis, implementatie van echt communiceren en onze leidende principes (€ 87.000). Dit bedrag blijft nog in het gereserveerde bedrag voor organisatieontwikkeling zitten.

-het budget dat voor de uitvoering energietoeslag beschikbaar was voor een KCC-functie blijft nog voor 2023 beschikbaar (€ 50.000).

Ondersteunende diensten € 129.145 voordeliger

Er is een voordeel doordat de door Roosendaal te leveren 0,5 fte projectleider ICT en 1 fte applicatiebeheer/ondersteuning via het Werkplein tijdelijk middels inhuur is ingezet (voordeel € 140.763). Deze formatie is gecombineerd met inhuur bij het Werkplein voor ICT-projecten.

Facilitaire kosten € 44.225 nadeliger

Op facilitaire kosten zijn de portokosten € 20.800 hoger uitgevallen. Dit komt door extra beschikkingen en brieven voor de Tozo en energietoeslag. Ook zijn er kosten gemaakt voor de organisatieontwikkeling (€ 18.183). De hogere portokosten worden gedekt uit de vrijgevallen middelen uitvoeringskosten Tozo.

Financiële kosten € 13.026 nadeliger

De hogere kosten komt door hogere kosten van de accountant. Voor de controle van de jaarrekening 2021 en daarmee de Tozo-regeling zijn € 12.000 aan meerkosten gemaakt.

Communicatie € 234.231 nadeliger

In 2021 is meer capaciteit ingehuurd vanwege de organisatieveranderingen (€ 136.499). Dit wordt gedekt uit gereserveerde middelen organisatieontwikkeling. Voor de opzet en inrichting nieuwe website zijn € 23.421 aan kosten gemaakt. Voor de inzet van de energietoeslag is 0,4 fte ingezet (€ 34.400) en voor inburgering 0,2 fte (€ 17.200). Dit wordt gedekt uit de bijdrage uitvoeringskosten energietoeslag en middelen inburgering. Voor de opmaak en aanpassen van de nieuwe huisstijl en inrichten visual studio in Etten-Leur is € 22.072 uitgegeven.

ICT-kosten € 76.018 voordeliger

De lagere kosten komen voornamelijk door:

- In 2022 zijn de exploitatiekosten die voorheen door ICT WBW apart werden gefactureerd inmiddels opgenomen in de jaarlijkse bijdrage aan de ICT WBW. Dit levert een eenmalig voordeel op van afgerond € 60.000.
- Vanwege lagere kapitaallasten € 28.667. De geplande investeringen voor persoonlijke internetpagina voor onze inwoners, een clientvolgsysteem in kader van de integrale samenwerking en vervanging van scanners zijn niet in 2022 opgepakt.

Baten

De baten/ontvangsten zijn in 2022 € 2.123.462 voordeliger uitgevallen. Dit betreft voor het grootste gedeelte de bijdrage in de loonkosten voor inburgering (€290.263), loonkosten van de medewerkers van het Werkgeverspunt en Werkplein Actief die in de reguliere organisatiestructuur zijn opgenomen en daarmee in dienst zijn genomen (€ 884.812) uit het participatiebudget. Daarnaast is de gevormde voorziening voor een arbeidsgeschil ad € 549.203 vrijgevallen.

Vrijval reservering Tozo € 44.106 nadeliger

In 2022 is € 202.183 aan medewerkers ingehuurd. Dit betreft klantmanagers, applicatiebeheer, communicatie. De controle van de Tozo regelingen heeft behoorlijk wat tijd gevergd van de accountant en eigen organisatie. Dat heeft tot meerwerk bij de accountant geleid (€ 15.000). De overige kosten bestaat uit Hulp aan ondernemers (€ 30.000) en kosten van IMK voor adviezen (€ 8.378). Dit jaar was geraamde uitgaven € 301.666. De kosten en daarmee ook de vrijval uit de reserve zijn € 44.106 lager dan geraamd. Voor de nog te maken kosten voor controles, archivering, bezwaren en terugvorderingen is € 171.140 nog beschikbaar voor 2023 en 2024.

Kosten uitvoering Tozo 2022-2024	Budget	Uitgaven	Restant budget
Inhuur tbv controle, archiveri	€ 363.700	€ 204.183	€ 159.518
Bereikbaarheid en commun	€ 30.000	€ 30.000	€ 0
Accountant	€ 15.000	€ 15.000	€ 0
Overige kosten (IMK)	€ 20.000	€ 8.378	€ 11.622
Totaal	€ 428.700	€ 257.561	€ 171.140

Plan van aanpak DIV/Archief

Voor het wegwerken van de achterstanden archivering van documenten en de inrichting van het archief zijn was nog € 84.826 beschikbaar van de in 2020 beschikbaar gestelde middelen. Dit jaar is er vanwege de extra taken zoals de energietoeslag, controles Tozo en leefgeld Oekraïners maar zeer beperkte tijd in het wegwerken van achterstanden gestoken. Ook vanwege de krappe arbeidsmarkt kon geen extra kwalitatieve formatie meer worden ingehuurd. Geraamde uitgaven bedroegen € 54.580, werkelijke uitgaven € 13.645. Dit leidt tot een lagere bijdrage uit de reserve van € 40.935. De restant middelen van € 70.981 blijven beschikbaar om in 2023 te verbeterslag te kunnen maken.

Verbeterplan archief/DIV	Budget	Uitgaven	Restant budget
Plan van aanpak DIV	€ 74.626	€ 13.645	€ 60.981
Verbeterplan archief	€ 10.000	€ 0	€ 10.000
Totaal	€ 84.626	€ 13.645	€ 70.981

Organisatieontwikkeling

Voor de implementatie van de organisatieontwikkeling hebben bestuur en gemeenten een eenmalig bedrag van € 657.000 beschikbaar gesteld voor de periode 2021-2022. Voor het jaar 2022 was nog € 443.613 beschikbaar. In 2022 is € 356.019 uitgegeven aan begeleiding en inhuur van capaciteit voor HRM en communicatie., voor de serious games, het nieuwe logo, het plaatsingsproces en indelingscommissie en de start werkzaamheden inrichting Leerplein. Geraamd was € 353.261. Dit leidt tot een iets hogere vrijval van de reserve van € 2.764. Vanwege de uitvoering van extra taken zoals de energietoeslag zijn en de krapte op de arbeidsmarkt zijn een aantal zaken uitgesteld naar 2023. Dit betreft de implementatie van het Leerplein, inrichting autorisaties systemen en de implementatie nieuwe huisstijl. Een bedrag van € 87.593 blijft hiervoor beschikbaar in 2023. Dit blijft in de bestemmingsreserve zitten.

Organisatieontwikkeling 2021-2023	Budget	Uitgaven	Restant budget
Loonkosten en inhuur	€ 224.863	€ 190.427	€ 34.435
Advisering en begeleiding	€ 99.000	€ 48.110	€ 50.890
Bijeenkomsten	€ 85.000	€ 107.847	-€ 22.847
Communicatiemateriaal	€ 34.750	€ 9.635	€ 25.115
Totaal	€ 443.613	€ 356.019	€ 87.593

Doorberekende kosten € 125.930 voordeliger

Aan projecten wordt bij inhuur overheadkosten doorberekend. Dit betreft de kosten voor werkplek ICT, huisvesting en andere faciliteiten. In de gewijzigde begroting is dat niet als inkomst opgenomen. Komend jaar zal dat overigens sterk verminderen omdat de inhuur van externe medewerkers omgezet gaat worden naar reguliere dienstverbanden.

Overige baten € 235.401 voordeliger

Dit betreft de volgende baten:

- € 235.401 --> De overige baten bestaan uit vergoedingen UWV wegens arbeidsongeschiktheid, zwangerschapsverlof, levensloop, afrekening fees 2021 RWB en inhoudingen wegens ziekte.

Bijdrage gemeenten

De bijdrage van de gemeenten voor 2022 zijn al bij de 3^e begrotingswijziging 2022 met € 328.047 verlaagd.

3.3.2 Incidentele baten en lasten

In de jaarrekening is sprake van enkele incidentele lasten en baten. Hieronder worden deze posten vermeld waarbij de volgende uitgangspunten zijn gehanteerd:

- a. De uitgaven die worden bekostigd uit de door gemeente overgehevelde participatiemiddelen (lokale werkgelegenheidstrajecten, individuele trajecten, werkgeversservicepunt, jongerenaanpak e.d.) beschouwen wij in dit kader niet als incidentele baten en lasten. Deze baten en lasten vinden reeds enkele jaren plaats.
- b. De kosten van inhuur van personeel (voorzien in vacatures, inhuur t.b.v. projecten e.d.) beschouwen wij niet als incidentele baten of lasten. Hoewel er sprake is van enkele incidentele ontvangsten ten behoeve van inhuur is het voorzien in flexibele inhuur van vacatures en projecten een jaarlijks terugkerend feit.

- c. De baten en lasten in het kader van de uitvoering van de Participatiewet worden niet beschouwd als incidentele baten en lasten.

Incidentele lasten en baten	Baten	Lasten
Bedrijfsvoering:		
Baten subsidies/derden	9.840	
Bijdrage plustaken gemeenten	152.064	152.064
Vrijval reservering uitvoeringskosten Tozo 2020-2022	257.560	257.560
Restitutie Fees RWB/Flex West-Brabant	39.078	
Bijdrage gemeenten Energietoeslag en leefgeld	669.989	669.989
Vrijval reservering organisatieontwikkeling	356.025	
Begeleiding, advies en expertise organisatieontwikkeling		356.025
Vrijval reservering plan van aanpak DIV	13.645	
Inhuur krachten werkzaamheden plan van aanpak DIV		13.645
Totaal	1.498.201	1.449.283

Tabel: Incidentele baten en lasten 2022

- De incidentele baten betreffen de volgende zaken:
- Bijdrage van derden voor tijdelijke detachering van twee medewerkers (€ 9.840)
- Met gemeenten zijn afspraken gemaakt over de extra inzet van personeel voor casuïstiekbespreking (zes gemeenten), aanvragen Gemeentelijke Kredietbank en SROI (€ 152.064).
- Van Flex West-Brabant is € 39.078 aan betaalde fees over 2021 terugontvangen.
- Voor de uitvoering van Tozo is € 428.700 beschikbaar voor de uitvoeringskosten tot en met 2024. Daadwerkelijk is in 2022 € 257.561 uitgegeven.
- Aan eenmalige kosten organisatieontwikkeling is € 356.025 uitgegeven. Dit wordt gedekt uit de gereserveerde middelen voor organisatieontwikkeling.
- Voor 2022 is € 84.626 beschikbaar gesteld voor plan van aanpak DIV en verbeterplan archief. In 202 is € 13.645 hiervan uitgegeven. Afronding vindt in 2023 plaats.

3.3.3 Begrotingsrechtmatigheid

Analyse begrotingsrechtmatigheid

De analyse begrotingsrechtmatigheid is gemaakt ten opzichte van de begroting 2022 na wijziging. Er is een beperkte kostenoverschrijding bij programma Inkomensondersteuning.

Bij de toetsing van begrotingsafwijkingen kunnen tenminste de volgende "soorten" begrotingsafwijkingen worden onderkend:	Onrechtmatig, maar telt niet mee voor het oordeel	Onrechtmatig, en telt mee voor het oordeel
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten die niet passen binnen het bestaande beleid en waarvoor men tegen beter weten in geen voorstel tot begrotingsaanpassing heeft ingediend. Bijvoorbeeld de doelgroep c.q. de activiteiten zijn in de praktijk aantoonbaar ruimer geïnterpreteerd dan in regelgeving (subsidieregeling, -verordening) was gedefinieerd.		
Kostenoverschrijdingen die passen binnen het bestaande beleid, maar waarbij de accountant ondubbelzinnig vaststelt dat die ten onrechte niet tijdig zijn gesignaleerd. Bijvoorbeeld: de verwachte kostenoverschrijding op jaarbasis was via tussentijdse informatie al wel bekend, maar men heeft geen voorstel tot begrotingsaanpassing ingediend en dit is in strijd met de budgetregels zoals afgesproken met de raad.		
Kostenoverschrijdingen die geheel of grotendeels worden gecompenseerd door direct gerelateerde opbrengsten, bijvoorbeeld via subsidies of kostendekkende omzet.		
Kostenoverschrijdingen bij open einde (subsidie)regelingen. Vaak blijkt vanwege dit open karakter in het kader van het opmaken van de jaarrekening een (niet eerder geconstateerde) overschrijding.	270.358	
Kostenoverschrijdingen die worden gecompenseerd door extra inkomsten die niet direct gerelateerd zijn. Over de aanwending van deze extra inkomsten heeft de raad nog geen besluit genomen.		
Kostenoverschrijdingen betreffende activiteiten welke achteraf als onrechtmatig moeten worden beschouwd omdat dit bijvoorbeeld bij nader onderzoek van de subsidieverstrekker, belastingdienst of een toezichthouder blijkt (bijvoorbeeld een belastingnaheffing). Het zal hier in de praktijk vaak gaan om interpretatieverschillen bij de uitleg van wet- en regelgeving die na het verantwoordingsjaar aan het licht komen. Er zijn dan geen rechtmatigheidsgevolgen voor dat verantwoordingsjaar. Wel zal de gemeente er voor moeten zorgen dat de overschrijdingen getrouw in de jaarrekening worden weergegeven. Ook kunnen er gevolgen zijn voor het lopende jaar		
- geconstateerd tijdens verantwoordingsjaar	270.358	
- geconstateerd na verantwoordingsjaar	0	

Dit betreft de hogere kosten programma inkomensondersteuning. Zie toelichting in paragraaf 2.2.8.

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

Uit hoofde van de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semipublieke sector (WNT)

moet de bezoldiging van alle topfunctionarissen worden verantwoord, ook als de norm niet is overschreden (dit geldt ook voor externe topfunctionarissen, ongeacht de duur van het dienstverband c.q. de periode van inhuur). Van overige medewerkers moet alleen een vermelding plaatsvinden bij overschrijding van de norm. Van elke topfunctionaris en van elke andere functionaris, die in het betreffende jaar een totale bezoldiging heeft ontvangen hoger dan de maximale bezoldigingsnorm, moet het Werkplein op grond van de WNT en het gewijzigde artikel 28 BBV in de toelichting op het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening het volgende opnemen:

- De beloning.
- De belastbare vaste en variabele onkostenvergoeding.
- De voorzieningen ten behoeve van beloningen betaalbaar op termijn.
- De functie of functies.
- De duur en omvang van het dienstverband in het verslagjaar.
- Een motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm (dit geldt ook voor externe topfunctionarissen).

Het voor het Werkplein Hart van West-Brabant toepasselijke bezoldigingsmaximum is in 2022 €

216.000 (het algemeen bezoldigingsmaximum).

Van topfunctionarissen moet bovendien ook de naam openbaar worden gemaakt. Bij de niet-topfunctionarissen is dit niet verplicht en kan worden volstaan met het noemen van de functie(s).

Beloningen regulier 2022

Functie	Directeur Werkplein HWB M. Does	Voorzitter algemeen bestuur M.A.C.M.J. van Ginderen	Lid algemeen bestuur A.M.J. Dingemans	Lid algemeen bestuur G.J. Blom	Lid algemeen bestuur T.C. Melisse	Lid algemeen bestuur S. Breedveld - de Ruiter	Lid algemeen bestuur L.F.E.A. Matthijsen-de Jong	Lid algemeen bestuur A.F. Zopfi	Lid algemeen bestuur F. Vrolijk	Lid algemeen bestuur M.J. Verwijmeren
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 111.534	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.314	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	€ 131.848									
Duur van het dienstverband in het verslagjaar	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 12-6	13-6 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 12-6	13-6 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 12-6	13-6 t/m 31-12
Omvang dienstverband (36 uur p.w.)	Fulltime	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Dienstrekking	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Toepasselijk beloningsmaximum	€ 216.000	€ 32.400	€ 9.646	€ 11.954	€ 21.600	€ 9.646	€ 11.954	€ 21.600	€ 9.646	€ 11.954
Beloning in het voorgaande jaar (niet-topfunctionarissen)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

WNT-verantwoording 2022

WNT-verantwoording 2021

Functie	Directeur Werkplein HWB M. Does	Voorzitter algemeen bestuur M.A.C.M.J. van Ginderen	Lid algemeen bestuur A.M.J. Dingemans	Lid algemeen bestuur T.C. Melisse	Lid algemeen bestuur mr. M.J. de Bruijn	Lid algemeen bestuur A.F. Zopfi	Lid algemeen bestuur F. Vrolijk
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€ 107.655	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Beloningen betaalbaar op termijn	€ 20.430	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Subtotaal	€ 128.085						
Duur van het dienstverband in het verslagjaar	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12	1-1 t/m 31-12
Omvang dienstverband (36 uur p.w.)	Fulltime	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Dienstrekking	ja	nee	nee	nee	nee	nee	nee
Toepasselijk beloningsmaximum	€ 209.000	€ 31.350	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900	€ 20.900
Beloning in het voorgaande jaar (niet-topfunctionarissen)	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Motivering voor de overschrijding van de maximale bezoldigingsnorm	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

Functie	Directeur Werkplein HWB M. Does	Voorzitter algemeen bestuur M.A.C.M.J. van Ginderen	Lid algemeen bestuur A.M.J. Dingemans	Lid algemeen bestuur T.C. Melisse	Lid algemeen bestuur mr. M.J. de Bruijn	Lid algemeen bestuur A.F. Zopfi	Lid algemeen bestuur F. Vrolijk
Uitkeringen wegens beëindiging van het dienstverband	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.
Het jaar waarin het dienstverband is beëindigd	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.	n.v.t.

WNT-verantwoording 2021

Overige rapportageverplichtingen op grond van de WNT:

Naast de hierboven vermelde topfunctionarissen zijn er geen overige functionarissen met een dienstrekking die in 2022 een bezoldiging boven het individueel toepasselijke drempelbedrag hebben ontvangen.

3.5 Verantwoording taakvelden jaarrekening 2022

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 2022 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).
- 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 Overhead (0.4)	Begroting 2022	Jaarrekening 2022	Taakveld Overhead (0.4)	Taakveld Inkomens regelingen (6.3)	Taakveld Arbeids participatie (6.5)
Programma's :					
Programma Werk en Participatie	4.941.356	4.552.261			4.552.261
Programma Inkomen	62.584.054	61.996.250		61.996.250	
Tozo regelingen	-1.944.866	-1.390.750		-1.390.750	
Programma Inkomensondersteuning	7.810.998	8.032.357		8.032.357	
Leefgeld Oekrainers	880.030	474.903		474.903	
Energietoeslag	12.637.848	13.674.900		13.674.900	
Bedrijfsvoering:	16.017.517	17.698.421	8.463.536	5.866.229	3.368.657
Totaal lasten	102.926.937	105.038.342	8.463.536	88.653.888	7.920.918
Baten:					
Baten bedrijfsvoering	1.538.395	3.543.932	1.290.043	969.257	1.284.631
Totaal	101.388.542	101.494.410	7.173.493	87.684.631	6.636.287
Gemeentelijke bijdragen:					
Bedrijfsvoering	14.479.122	14.479.121	14.479.121		
Programma Werk en Participatie	4.941.356	4.552.261			4.552.261
Programma Inkomen	62.584.054	61.996.250		61.996.250	
Tozo regelingen	-1.944.866	-1.390.750		-1.390.750	
Programma Inkomensondersteuning	7.810.998	8.032.357		8.032.357	
Leefgeld Oekrainers	880.030	474.903		474.903	
Energietoeslag	12.637.848	13.674.900		13.674.900	
Totaal lasten en baten	101.388.542	101.819.042	14.479.121	82.787.660	4.552.261
Resultaat	0	324.633	7.305.628	-4.896.971	-2.084.026

Tabel: Jaarrekening naar taakvelden 2022

* Het resultaat bij de taakvelden is in totaliteit gelijk aan het resultaat van de jaarrekening (€ 324.633)

3.6 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.

SISA bijlage verantwoordingsinformatie 2022 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 20-1-2023								
Verantwoorder	Uitvoeringscode	Specifieke uitkering Juridische grondslag Ontvanger	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2022 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	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 I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (IOAZ)	Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte zelfstandigen (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	€ 9.849.818	€ 218.891	€ 501.764	€ 1.676	€ 28.413
			2 061655 Gemeente Halderberge	€ 6.352.903	€ 69.386	€ 409.963	€ 20	€ 64.480
			3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 6.561.161	€ 72.625	€ 643.055	€ 891	€ 35.428
			4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 25.597.019	€ 396.183	€ 1.369.318	€ 1.854	€ 109.736
			5 060840 Gemeente Rucphen	€ 4.410.110	€ 13.729	€ 234.277	€ 24.879	€ 81.447
			6 060879 Gemeente Zundert	€ 2.790.387	€ 63.208	€ 195.629	€ 45	€ 48.285
			7					
8								
9								

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	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen 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 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	€ 63.365	€ 15.711	€ 0
2 061655 Gemeente Halderberge	€ 2.737	€ 31.442	€ 10.902	€ 0
3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 118.840	€ 36.465	€ 0
4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 219.272	€ 72.308	€ 0
5 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 9.603	€ 361	€ 0
6 060879 Gemeente Zundert	€ 363	€ 66.434	€ 34.667	€ 0
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				
15				
16				
17				
18				

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 (excl. Rijk)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	I.7 Participatiewet (PW)	I.7 Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)	Participatiewet (PW)
Aard controle R Indicator: G2B/13	Aard controle R Indicator: G2B/14	Aard controle R Indicator: G2B/15	Aard controle R Indicator: G2B/16	
1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 543.468	€ 14.484	€ 0	€ 0
2 061655 Gemeente Halderberge	€ 275.961	€ 2.576	€ 0	€ 0
3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 316.316	€ 1.118	€ 6.848	€ 840
4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 1.138.140	€ 541	€ 49.185	€ 16.010
5 060840 Gemeente Rucphen	€ 315.359	€ 0	€ 0	€ 0
6 060879 Gemeente Zundert	€ 253.465	€ 0	€ 0	€ 0
7				
8				
9				
10				
11				
12				
13				
14				

SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (uitsluitend kapitaalverstrekking) deel openbaar lichaam 2022	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		Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
		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.						
		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 Etten-Leur	€ 0	€ 2.336	€ 3.842	€ 0	€ 0	€ 0
		2 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 0	€ 5.698	€ 0	€ 0	€ 0
		3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 24.000	€ 19.197	€ 39.389	€ 0	€ 0	€ 0
		4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 750	€ 5.063	€ 0	€ 0	€ 0
		5 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0	€ 9.076	€ 0	€ 0	€ 0
		6 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 25.479	€ 0	€ 0	€ 0
		7						
		8						
		9						
		10						
		11						
		12						
		13						
		14						
		15						
		16						
		17						
		18						
		19						

Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b. Bbz 2004 (Bob) Deel openbaar lichaam	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – kapitaalverzekering (exclusief BOB)	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverzekeringen (BOB)	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverzekering
	Deel openbaar lichaam	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BOB in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverzekeringen BBZ in (jaar T) i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire
	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
1 060777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
2 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 7.000	€ 0	€ 0	€ 0
5 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
6 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
7					
8					
9					
10					
11					
12					

SZW	G4B	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo)_deel openbaar lichaam 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Welke regeling betreft het? Vul in Tozo 1, 2, 3, 4 of 5	Besteding (jaar T) levensonderhoud	Besteding (jaar T) kapitaalverzekering	Baten (jaar T) levensonderhoud	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (aflossing)	
		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.			Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	
			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 Etten-Leur	Tozo1	€ 2.153	€ 0	€ 141.353	€ 28.492				
2 060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 21.901	€ 10.496				
3 060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo3	€ 403	€ 0	€ 83.035	€ 9.304				
4 060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 17.753	€ 1.932				
5 060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 1.292	€ 1.650				
6 061655 Gemeente Halderberge	Tozo1	€ 670	€ 0	€ 48.901	€ 13.530				
7 061655 Gemeente Halderberge	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 8.514	€ 19.441				
8 061655 Gemeente Halderberge	Tozo3	€ 173	€ 0	€ 64.591	€ 3.843				
9 061655 Gemeente Halderberge	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 3.764	€ 0				
10 061655 Gemeente Halderberge	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0				
11 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo1	€ 0	€ 0	€ 68.523	€ 29.303				
12 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo2	€ 3.873	€ 0	€ 13.782	€ 7.878				
13 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo3	€ 4.387	€ 0	€ 79.998	€ 13.822				
14 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo4	€ 48	€ 0	€ 9.988	€ 0				
15 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 17	€ 0				
16 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo1	€ 333	€ 0	€ 137.438	€ 38.316				
17 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo2	€ 2.956	€ 0	€ 20.543	€ 18.891				
18 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo3	€ 0	€ 0	€ 106.282	€ 7.504				
19 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 12.833	€ 718				
20 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 2.617	€ 0				
21 060840 Gemeente Rucphen	Tozo1	€ 1.498	€ 0	€ 77.903	€ 15.694				
22 060840 Gemeente Rucphen	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 305	€ 16.558				
23 060840 Gemeente Rucphen	Tozo3	€ 1.135	€ 0	€ 56.628	€ 3.957				
24 060840 Gemeente Rucphen	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 1.679	€ 0				
25 060840 Gemeente Rucphen	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 0	€ 593				
26 060879 Gemeente Zundert	Tozo1	€ 200	€ 0	€ 82.530	€ 12.400				
27 060879 Gemeente Zundert	Tozo2	€ 0	€ 0	€ 9.610	€ 16.204				
28 060879 Gemeente Zundert	Tozo3	€ 517	€ 0	€ 34.273	€ 6.122				
29 060879 Gemeente Zundert	Tozo4	€ 0	€ 0	€ 5.307	€ 0				
30 060879 Gemeente Zundert	Tozo5	€ 0	€ 0	€ 5.382	€ 1.590				
31									
32									
33									
34									

Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G4B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor de gemeente invullen	Hieronder verschijnt de keuze regeling (Tozo 1, 2, 3, 4 of 5) conform de keuzes gemaakt bij G4B/02	Baten (jaar T) kapitaalverzekering (overig)	Aantal besluiten levensonderhoud (jaar T)	Aantal besluiten kapitaalverzekering (jaar T)	
	Deel openbaar lichaam	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	€ 1.609	0	0	
2 060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo2	€ 966	0	0	
3 060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo3	€ 656	0	0	
4 060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo4	€ 210	0	0	
5 060777 Gemeente Etten-Leur	Tozo5	€ 25	0	0	
6 061655 Gemeente Halderberge	Tozo1	€ 1.044	0	0	
7 061655 Gemeente Halderberge	Tozo2	€ 418	0	0	
8 061655 Gemeente Halderberge	Tozo3	€ 263	0	0	
9 061655 Gemeente Halderberge	Tozo4	€ 0	0	0	
10 061655 Gemeente Halderberge	Tozo5	€ 37	0	0	
11 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo1	€ 1.099	0	0	
12 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo2	€ 484	0	0	
13 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo3	€ 456	0	0	
14 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo4	€ 131	0	0	
15 061709 Gemeente Moerdijk	Tozo5	€ 0	0	0	
16 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo1	€ 2.147	0	0	
17 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo2	€ 829	0	0	
18 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo3	€ 675	0	0	
19 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo4	€ 98	0	0	
20 061674 Gemeente Roosendaal	Tozo5	€ 105	0	0	
21 060840 Gemeente Rucphen	Tozo1	€ 1.178	0	0	
22 060840 Gemeente Rucphen	Tozo2	€ 470	0	0	
23 060840 Gemeente Rucphen	Tozo3	€ 537	0	0	
24 060840 Gemeente Rucphen	Tozo4	€ 0	0	0	
25 060840 Gemeente Rucphen	Tozo5	€ 7	0	0	
26 060879 Gemeente Zundert	Tozo1	€ 707	0	0	
27 060879 Gemeente Zundert	Tozo2	€ 553	0	0	
28 060879 Gemeente Zundert	Tozo3	€ 615	0	0	
29 060879 Gemeente Zundert	Tozo4	€ 22	0	0	
30 060879 Gemeente Zundert	Tozo5	€ 97	0	0	
31					
32					
33					
34					

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. kinderopvangtoeslagaffaire	Levensonderhoud- Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren (jaar T) als gevolg van kwijt te schelden schulden levensonderhoud Tozo i.v.m. kinderopvangtoeslagaffaire	Kapitaalverstrekingen - Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen op kapitaalverstrekingen Tozo in jaar T i.v.m. 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				
33				

SZW	G10B	Wet inburgering 2021_Deel openbaar lichaam 2022	Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T)	Baten (jaar T)
		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.	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			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	€ 105.640	€ 0		
2	061655 Gemeente Halderberge	€ 84.621	€ 0		
3	061709 Gemeente Moerdijk	€ 63.073	€ 0		
4	061674 Gemeente Roosendaal	€ 172.400	€ 0		
5	060840 Gemeente Rucphen	€ 21.790	€ 0		
6	060879 Gemeente Zundert	€ 21.908	€ 0		
7					
8					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					

SZW	G12B	Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein herstoperatie kinderopvangtoeslagaffaire_Deel openbaar lichaam	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)	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T)
		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.	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G12B/01	Aard controle R Indicator: G12B/02	Aard controle R Indicator: G12B/03
1	060777 Gemeente Etten-Leur	€ 0	€ 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					
9					
10					
11					
12					
13					
14					
15					
16					
17					
18					
19					
20					

SZW	G13B	Onderwijsroute 2022_deel openbaar lichaam	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)	Baten onderwijsroute (jaar T)	Bestedingen overige voorzieningen (jaar T)	Baten overige voorzieningen (jaar T)
		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.	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam	Deel openbaar lichaam
			Aard controle n.v.t. Indicator: G13B/01	Aard controle R Indicator: G13B/02	Aard controle R Indicator: G13B/03	Aard controle R Indicator: G13B/04	Aard controle R Indicator: G13B/05
		1 060777 Gemeente Eilten-Leur	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		2 061655 Gemeente Halderberge	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		3 061709 Gemeente Moerdijk	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		4 061674 Gemeente Roosendaal	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		5 060840 Gemeente Rucphen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		6 060879 Gemeente Zundert	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
		7					
		8					
		9					
		10					
		11					

3.7 Controleverklaring

De controleverklaring van de accountant wordt separaat aangeleverd.

3.8 Bijlagen

3.8.1 Staat van personele sterkte

STAAT VAN PERSONELE STERKTE					
	Primitieve begroting		Jaarrekening 2022		
Organisatie-eenheid	Aantal personeels-leden	Aantal formatie-plaatsen	Aantal personeels-leden	Aantal formatie-plaatsen	Verschil
Huidig personeel					
Directeur	1	1,00	1	1,00	0
Team Werk en participatie	40	35,05	44	39,58	-4,53
Team Inkomen	40	35,94	33	31,50	4,44
Team Inkomensondersteuning	30	27,63	26	24,76	2,87
Team Besturing en Control	14	13,95	16	18,24	-4,29
Team Staf	30	21,88	34	18,19	3,69
Totaal huidig personeel	155	135,45	154	133,27	2,18
Van de beschikbare 140,34 fte zijn er 133,27 vast ingevuld. De rest is ingehuurd.					
Bij Werk en Participatie is de formatie toegenomen vanwege de incorporatie van Werkplein Actief (5,89) en 1 medewerker overgegaan naar Staf..					
De hogere formatie bij Besturing en Control betreft de medewerkers van beleid die voorheen bij team staf zaten.					
Bij team Staf is ruim 8 fte ingehuurd/ingezet voor uitvoering energietoeslag, regiehouders, plan van aanpak DIV (beperkt) en printwerk i.v.m. beperkingen Corona.					
Van de 151,08 formatieplaatsen zijn er 13,21 via inhuur ingevuld.					
STAAT VAN PERSONELE LASTEN					
	Gewijzigde Loonkosten		Jaarrekening Loonkosten		
Huidig personeel					
Directeur		138.639		144.907	-6.268
Werkplein		11.634.276		10.257.860	1.376.416
Totaal huidig personeel		11.772.915		10.402.767	1.370.148
Tijdelijk personeel					
Formatie a.g.v. rekenregel		0			0
Vergoedingen projecten, loonkosten en inhuur		-828.888		-1.122.156	293.268
Inhuur (regulier 13,21 fte en projecten e.d. 39,42 fte)				2.977.379	-2.977.379
Totaal tijdelijk personeel		-828.888		1.855.223	-2.684.111
TOTAAL GENERAAL		10.944.027		12.257.990	-1.313.963

3.8.2 Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN 2022								
Omschrijving	Aanschafwaarde begin jaar	Afgeschreven t/m vorig jaar	Boekwaarde begin jaar	Investerings	Investeringsbijdragen	Afschrijving / aflossing		Boekwaarde eind jaar
						jaar	Bedrag	
Inrichting werkplekken 2019	303.871	290.430,01	13.441,41			5	6.721,40	6.720,00
Intranet/sharepoint 2019	31.257	18.128,75	13.128,00			5	6.564,00	6.564,00
Canon DX10R scanner DIV+software	14.776	10.388,03	4.388,00			5	2.194,00	2.194,00
Aanschaf 4 servers (1 verkocht)	73.785	45.216,40	28.568,39			5	14.284,40	14.284,00
Laptops 2020	57.230	35.768,75	21.461,25			3	21.461,25	0,00
Beeldschermen 2020	23.606	14.753,75	8.852,25			3	8.852,25	0,00
Laptops 2021	52.605	17.535,00	35.070,00			3	17.535,00	17.535,00
Smartphones 2021	27.629	9.209,67	18.419,33			3	9.210,33	9.209,00
Beeldschermen 2021	10.219	3.406,33	6.812,67			3	3.406,67	3.406,00
Revisie laptops 2019 (150stuks)				27.750		2	13.875,00	13.875,00
Laptops 2022 (38 stuks)				35.012		3	11.670,67	23.341,33
Smartphones 2022 (65 stuks)				20.185		3	6.728,33	13.456,67
Totaal Werkplein	594.978	444.836,68	150.141,30	82.947	0		122.503,30	110.585,00

3.8.3 Specificatie gemeentelijke bijdragen jaarrekening 2022

Specificatie gemeentelijke bijdrage Jaarrekening 2022	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
Participatiebudget(klassiek en nieuwe doelgroepen en begeleiding)	€ 686.258	€ 500.184	€ 387.942	€ 2.389.024	€ 478.379	€ 110.473	€ 4.552.260
Totaal programma Werk en participatie	€ 686.258	€ 500.184	€ 387.942	€ 2.389.024	€ 478.379	€ 110.473	€ 4.552.260
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 9.849.511	€ 6.352.303	€ 6.568.332	€ 25.596.818	€ 4.409.766	€ 2.790.502	€ 55.567.233
Pwet vorderingen debiteuren	€ -213.777	€ -69.386	€ -63.804	€ -393.024	€ -12.350	€ -63.208	€ -815.549
IOAW bestedingen	€ 501.764	€ 409.963	€ 643.055	€ 1.369.318	€ 234.277	€ 195.629	€ 3.354.005
Verhaal normen IOAW	€ -1.676	€ -2.757	€ -891	€ -1.554	€ -24.879	€ -408	€ -32.164
IOAZ bestedingen	€ 28.413	€ 64.480	€ 35.428	€ 109.736	€ 61.447	€ 48.265	€ 347.769
BBZ uitkeringen	€ 63.365	€ 31.442	€ 118.840	€ 219.272	€ 9.603	€ 66.434	€ 508.955
BBZ baten	€ -17.270	€ 9.119	€ 26.137	€ 18.211	€ 361	€ -7.659	€ 28.898
BBZ uitkeringen Declarabel							€ -
BBZ baten Declarabel	€ -6.178	€ -816	€ -37.472	€ -1.973	€ -1.236	€ -6.017	€ -53.691
Invorderingskosten Buig	€ 1.955	€ 8.785	€ 2.215	€ 4.546	€ 1.285	€ -139	€ 18.645
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 19.799	€ 17.635	€ 24.037	€ 56.827	€ 13.297	€ 6.265	€ 137.859
Onderzoekskosten	€ 14.441	€ 7.530	€ 12.960	€ 28.006	€ 5.135	€ 10.271	€ 78.343
Loonkostensubsidie	€ 543.468	€ 275.961	€ 316.316	€ 1.138.140	€ 315.359	€ 253.465	€ 2.842.709
Studietoelag	€ 5.420	€ 601	€ 1.650	€ 3.359	€ 1.723	€ 485	€ 13.238
Totaal programma Inkomsten	€ 10.789.236	€ 7.104.858	€ 7.646.803	€ 28.147.682	€ 5.013.786	€ 3.293.884	€ 61.996.250
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.009.133	€ 673.052	€ 628.047	€ 2.341.832	€ 382.749	€ 241.916	€ 5.276.729
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -108.939	€ -73.473	€ -69.711	€ -221.405	€ -37.443	€ -33.545	€ -544.515
Collectieve ziektekosten	€ 691.753	€ 317.081	€ 257.166	€ 1.169.459	€ 209.414	€ 138.220	€ 2.783.092
Uitkering maatsch. Part. Webshop	€ 230.699	€ 116.746	€ 106.822	€ 59.100	€ -	€ 39.739	€ 553.105
Externe adviezen	€ 2.691	€ 2.201	€ 2.551	€ 3.504	€ 526	€ 1.473	€ 12.946
Totaal programma Inkomsten	€ 1.825.337	€ 1.035.607	€ 924.875	€ 3.352.490	€ 555.246	€ 387.802	€ 8.081.357
Totaal programmakosten	€ 13.300.831	€ 8.640.649	€ 8.959.620	€ 33.889.196	€ 6.047.411	€ 3.792.159	€ 74.629.867
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Totaal bedrijfsvoeringskosten	€ 2.569.546	€ 1.645.318	€ 1.861.680	€ 6.327.359	€ 1.232.994	€ 842.224	€ 14.479.121
							€ -359.195

Overige bijdragen gemeenten	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
Tozo om niet	€ 2.556	€ 1.043	€ 8.307	€ 3.289	€ 2.633	€ 717	€ 18.545
Tozo opbrengst Terugvordering	€ -265.333	€ -123.770	€ -173.307	€ -279.713	€ -136.515	€ -137.082	€ -1.115.721
Tozo opbrengst Bedrijfskapitaal	€ -55.240	€ -38.576	€ -53.173	€ -69.283	€ -38.994	€ -38.309	€ -293.574
Energietoelag 2022	€ 2.499.800	€ 1.600.300	€ 1.821.600	€ 5.384.600	€ 1.365.200	€ 1.003.400	€ 13.674.900
Uitvoering energietoelag 2022	€ 117.013	€ 74.797	€ 84.909	€ 288.879	€ 55.995	€ 38.366	€ 659.959
Leefgeld Oekrainers	€ -	€ 6.820	€ 200.175	€ 230.251	€ 37.657	€ -	€ 474.903
Uitvoering Leefgeld Oekrainers	€ -	€ 595	€ 2.720	€ 6.035	€ 680	€ -	€ 10.030
SROI	€ 20.063	€ 12.492	€ 14.379	€ 48.546	€ 8.795	€ 6.081	€ 110.356
Bespreking causistiek	€ 7.395	€ 4.727	€ 5.366	€ 18.256	€ 3.539	€ 2.425	€ 41.706
Gemeentelijke kredietbank	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Kindertoelagaffaire Roosendaal (KOT)				€ 49.000			€ 49.000
Ondertussen-groep	€ 12.996	€ 8.965	€ 10.974	€ 22.871	€ 6.702	€ 6.417	€ 68.923
Inburgering	€ 424.540	€ 321.354	€ 305.624	€ 444.526	€ 137.528	€ 129.895	€ 1.763.467
Totaal kosten extra regelingen 2022	€ 2.763.790	€ 1.868.747	€ 2.227.574	€ 6.147.256	€ 1.443.219	€ 1.011.909	€ 15.462.494