



2027 programma begroting

meerjarenbegroting
2028-2030

inhoud

Find

1. Inleiding.....	4
2. Het werkplein in 2027	7
2.1 Visie en strategische doelstellingen	7
2.2 Samenwerken met Werkplein	8
2.3 Participatiewet in Balans	10
2.4 Inwonerparticipatie	11
2.5 Bestandsontwikkeling	11
3. Werk en participatie	13
3.1 Inleiding	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
3.2 Wat gaan we doen in 2027?	13
3.3 Wat mag het kosten?	17
3.4 Analyse begroting 2027 t.o.v. begroting 2026	18
4 Programma inkomen.....	20
4.1 Inleiding	20
4.2 Wat gaan we doen in 2027?	20
4.3 Wat mag het kosten?	20
4.4 Analyse begroting 2027 t.o.v. jaarrekening 2025.....	21
5. Programma inkomensondersteuning.....	24
5.1 Inleiding	24
5.2 Wat gaan we doen in 2027?.....	23
5.3 Bestaanszekerheid	24
5.4 Wat mag het kosten?.....	23
5.5 Analyse begroting 2027 t.o.v. begroting 2026	25
6 Programma Inburgering	25
6.1 Inleiding	26
6.2 Wat gaan we doen in 2027?	26
6.3 Wat mag het kosten?	28
6.4 Analyse begroting 2027 t.o.v. jaarrekening 2025.....	29
7. Begroting	Fout! Bladwijzer niet gedefinieerd.
7.1 Paragraaf financiering.....	33
7.2 Paragraaf bedrijfsvoering	35
7.3 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer	37
8. Financiële begroting	40
8.1 Staat van baten en lasten per programma	40
8.2 Meerjarenprognose per programma	43
8.3 Incidentele baten en lasten.....	44
8.4 Verantwoording taakvelden begroting 2027	44
8.5 Financiële richtlijnen begroting 2027	45
8.6 Beleidsmatige richtlijnen begroting 2027	51
8.7 Gemeentelijke bijdrage programma- en bedrijfsvoeringskosten 2027-2030.....	53
8.8 Beleidsindicatoren	57
8.9 (Meerjaren) balans 2027-2030.....	60

inleiding

Wij leggen u de begroting 2027 en de meerjarenbegroting 2028-2030 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD Werkplein Hart van West-Brabant voor; kortweg de Programmabegroting Werkplein Hart van West-Brabant 2027-2030.

Sociale samenhang

Er gebeurt veel in de sociale zekerheid. Hierin is sprake van een fragiel samenspel waarbij economie, sociale samenhang, arbeidsmarkt, zorg, bestaanszekerheid maar ook de onrust in de wereld nog steeds een rol spelen. Alles grijpt in elkaar en heeft in meerdere of mindere mate invloed op het leven van ons allemaal. De wereld om ons heen wordt steeds onvoorspelbaarder. Oude internationale zekerheden verdwijnen en de dreigingen voor onze vrije manier van leven en onze rechtsstaat nemen toe. Dit heeft grote invloed op de bestaanszekerheid van veel inwoners. Het Werkplein is een van de organisaties die middenin de samenleving staan en waar de dagelijkse realiteit van veel inwoners zichtbaar wordt. Daarbij hebben we als organisatie te maken met het politieke speelveld om ons heen. Waarbij landelijk gezien in 2026 het nieuwe (minderheids)kabinet is gestart en lokaal in het voorjaar 2026 de nieuwe gemeenteraden aantreden.

‘Aan de slag’

Het nieuwe kabinet presenteerde op 30 januari 2026 het nieuwe regeerakkoord 2026-2030 ‘Aan de slag’. Hierin zijn verschillende voorstellen opgenomen die het sociaal domein en daarmee ook het Werkplein raken. In het coalitieakkoord blijft ruimte om te werken vanuit vertrouwen, de menselijke maat en eenvoud. Deze waarden zijn ook belangrijke uitgangspunten voor het Werkplein. Deze ingezette koers houden we de komende jaren vast.

Het coalitieakkoord is op hoofdlijnen. Voor de uitwerking van de voorstellen zal het voor het minderheidskabinet balanceren worden tussen verschillende belangen, afwegingen en argumenten. Waarbij er veel grote thema's spelen die belangrijk zijn voor Nederland. Binnen het onderdeel ‘werk en zekerheid’¹ is ruimte voor de inzet op armoede en participatie. Daarnaast heeft ‘leven lang ontwikkelen’ en de stap van ‘werk naar werk’ waarbij de arbeidsmarktregio's een rol spelen een plek in het coalitieakkoord. Maar bijvoorbeeld ook mogelijke veranderingen in de WW op termijn. Los van het regeerakkoord is er bijvoorbeeld ook de ontwikkeling rondom de verblijfsstatus van Oekraïners in ons land. Al deze onderdelen zijn in meer of mindere mate van invloed op de uitvoeringspraktijk van het Werkplein. Sommige maatregelen kunnen indirect gevolgen hebben voor de bestandsontwikkeling. Als vanzelfsprekend volgen we alle ontwikkelingen en nemen deze in 2026 en 2027 mee in onze beleidsvorming en werkwijze.

¹ Zie het coalitieakkoord ‘Aan de slag, Bouwen aan een beter Nederland’, 30 januari 2026, pag. 41 e.v.

Balans in de Participatiewet

Parallel hieraan wordt in 2026 de Participatiewet in Balans verder ingevoerd. We willen dat iedereen mee kan doen. Tegelijkertijd zien we al jaren een steeds complexer wordende doelgroep bij het Werkplein. Inwoners hebben complexe problemen op vaak meerdere terreinen. Hierdoor zijn mensen niet in staat om te participeren of uit te stromen naar werk. Een stabiele leefsituatie is nodig om uiteindelijk actief mee te doen in de samenleving. Dit vraagt veel inzet en een lange weg van ontwikkeling. Deze constatering en ervaringen bij het Werkplein worden ondersteund door het rapport van het SCP 'Een brede blik op bijstand. We zien dat mensen in de bijstand vaak problemen op meerdere levensdomeinen hebben. Denk hierbij aan arbeidsbeperkingen, schulden en gezondheidsproblematiek. Voor deze inwoners is uitstroom naar betaald werk (nog) niet haalbaar.

Met de Participatiewet in Balans en de daaraan gekoppelde 'cultuuromslag' zetten we de inwoner centraal en kunnen we nog meer doen wat nodig is. De ontwikkeling die het Werkplein de afgelopen jaren ingezet heeft sluiten hier naadloos bij aan. Of anders gezegd de beoogde landelijke wijzigingen sluiten perfect bij de nieuwe manier van werken van het Werkplein aan. Het Werkplein is wat dat betreft een voorloper.

Programma's Werkplein

Gemeenten en Werkplein maken gezamenlijk de programmaplaat. Hierin staan 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 2027 en meerjarenbegroting 2028-2030 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 2027

De opbouw is als volgt: Na de inleiding in hoofdstuk 1 lichten we in hoofdstuk 2 toe hoe we het Werkplein in 2027 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 2027 een aantal begrotingsrichtlijnen meegegeven. Hoe wij daar vorm aan hebben gegeven, is terug te lezen in de tabellen hoofdstuk 8.5 (financiële richtlijnen) en 8.6 (beleidsmatige richtlijnen).

Financiële positie gemeenten

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

Bedrijfsvoering

In principe is de stijging van de kosten beperkt tot inflatiecorrectie en loonstijging conform de begrotingsuitgangspunten. Dit geldt met name voor de kosten van bedrijfsvoering. Er is kritisch naar de uitgaven en baten van bedrijfsvoering gekeken. Ondanks toepassing van de indexering 2027 voor loonkosten (1,6% vanaf 1-1-2026 en 3,5% per 1-4-2026) en prijsstijgingen (2,5%) op de begroting blijft de toename van de gemeentelijke bijdrage beperkt tot € 255.606, dat is 1,25%. Ten opzichte van de jaarschijf 2027 uit de begroting 2026 is sprake van een daling van de kosten met ruim 1,1 mln. In paragraaf 8.1 is dat inzichtelijk gemaakt.

Bij het programma Werk en Participatie heeft de kostenstijging grotendeels betrekking op beschut werk (€ 962.105). Dit betreft de stijging van het aantal beschut werkplekken conform taakstelling van het Rijk en de tijdelijke compensatie van de invoering van de structurele forfaitaire loonkostensubsidie voor beschut werk (€ 559.160). Deze kosten worden via het gemeentefonds (specifieke uitkering) aan gemeenten gecompenseerd.

Bij het programma Inkomen zijn de kosten gestegen als gevolg van een geraamde toename van het bestand in 2026 (1,4%) en voor 2027 een daling met 1,4%. Dat is conform het Sociaal Economisch Plan (SEP) van het CPB van maart 2026. Daarnaast is sprake van het toepassen van indexatie van het minimumloon (2,2% in januari 2026, 1,8% per 1 juli 2026, 2% per 1-1-2027 en 1,7% per 1 juli 2027). De bijstandskosten nemen daardoor toe met 4,1 miljoen. Ook de loonkostensubsidie zien we jaarlijks flink toenemen (2,1 miljoen). Dat is een gevolg van de Participatiewet waarin de jaarlijkse instroom van inwoners met een indicatie garantiebaan en beschut werk zal toenemen. Dit wordt ook door het Rijk gecompenseerd.

Voor het programma Inkomensondersteuning hebben we de ramingen gebaseerd op de werkelijke kosten van 2025, verlaging van het budget in 2026 op basis van werkelijkheid 2025 alsmede inflatiecorrectie van 3% in 2027. Dat is conform begrotingsuitgangspunten. De totale kosten van het programma dalen met € 217.468.

Bij het programma Inburgering is de taakstelling voor het aantal inburgeraars gebaseerd op de taakstelling voor 2026. De kosten worden volledig gedekt door de rijksvergoeding die gemeenten ontvangen. De extra taken vluchtelingenwerk (2,8 ton) betreft een bewuste keuze van gemeenten. Binnen het programma Inburgering betreft dit een beïnvloedbaar budget.

het werkplein in 2027

2.1 Visie en strategische doelstellingen

In 2026 is onze visie nog steeds actueel. De visie wordt in het werkprogramma 2026 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 2026:

1. Meer inwoners zijn zelfredzaam;
2. Meer inwoners krijgen passende ondersteuning;
3. Minder inwoners leven in armoede;
4. Meer inburgeraars doen mee naar vermogen;
5. Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners.



In het werkprogramma 2026 zijn we met gemeenten en Werkplein gezamenlijk tot 6 thema's gekomen.

1. Van school naar werk (hoofdstuk 3.2.2)
2. Statushouders en inburgeraars (hoofdstuk 6)
3. Bestaanszekerheid (hoofdstuk 4 en 5)
4. Samenwerken met Werkplein (hoofdstuk 2)
5. Participatiewet in Balans (hoofdstuk 2)
6. Inwonerparticipatie (hoofdstuk 2)

Van school naar werk	Statushouders & inburgeraars	Bestaans-zekerheid	Samenwerken met Werkplein	Participatiewet in balans	Inwoner-participatie
Projecten WegWijzer	Projecten WegWijzer	Besluit De Voorzieningenwijzer	Versterken WegWijzer		
Projecten Arbeidsmarkt-regio	Projecten Arbeidsmarkt-regio		Versterken Arbeidsmarkt-regio		
PMG aanpak (NPR)		Lokale armoede- afspraken (vb pact Eften-Leur)	Afspraken stevige lokale teams		
			Nationaal Programma Roosendaal		
	Aanpak inburgering en statushouders		Implementatie zelforganisatie	Aanpassen regels en systemen	Plan inwonerpacticipatie
				Trainen collega's	
Interne focus Werkplein: Zelforganisatie - Projectmatig werken - Werken met data					

Deze thema's zijn in het werkprogramma als kapstok gebruikt om tot een meer concrete uitwerking te komen.

De strategische doelstellingen zijn in 2025 vastgesteld voor de jaren 2026 – 2028. In 2026 kijken gemeenten en Werkplein samen naar de huidige strategische doelstellingen en visie. We bepalen gezamenlijk of de doelstellingen en visie nog passend zijn bij de huidige koers van het Werkplein.

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

2.2 Samenwerken met Werkplein

Het Werkplein is één van de partners binnen het brede sociaal domein. We hebben een breed scala aan samenwerkingspartners. Denk hierbij aan gemeenten (jeugd, Wmo, schuldhulpverlening), WVS, partners in het sociaal domein, ISD, arbeidsmarktregio West-Brabant, werkgevers etc.). Om de overblik vanuit het Werkplein te bewaken is 'samenwerken met Werkplein' als afzonderlijk thema opgenomen.

2.2.1 Implementatie zelforganisatie

Het Werkplein spant zich in om steeds effectiever te zijn. Eén van de middelen om dit te bereiken is de invoering van zelforganisatie. Dit wordt vanaf 2025 voorbereid. Streven is om in 2027 medewerkers die contacten onderhouden met inwoner te laten werken in kleinere eenheden binnen het werkgebied. Voordeel hiervan is dat kleinere, divers samengestelde eenheden meer focus kunnen hebben. Binnen de gestelde kaders hebben deze medewerkers veel regelruimte, om te doen wat nodig is om inwoners verder te helpen. Belangrijk uitgangspunt voor het Werkplein is dat alle inwoners in ons bestand gepaste aandacht krijgen. Voor een deel van onze inwoners is dat individuele aandacht en voor een deel van ons bestand zijn dat groepsgerichte activiteiten.

2.2.2 Wegwijzer

In 2026 en 2027 werken we samen met WVS en ISD aan het programma Wegwijzer 'Van koers naar Kans, samen vooruit. De visie van ons programma is:

“Wij geloven in de talenten van onze inwoners en stimuleren hen deze te ontwikkelen. Ons doel is dat inwoners actief meedoen in de samenleving, waar mogelijk door te werken. Door hechte samenwerking, zowel binnen en tussen onze organisaties als met partners in het sociaal domein,

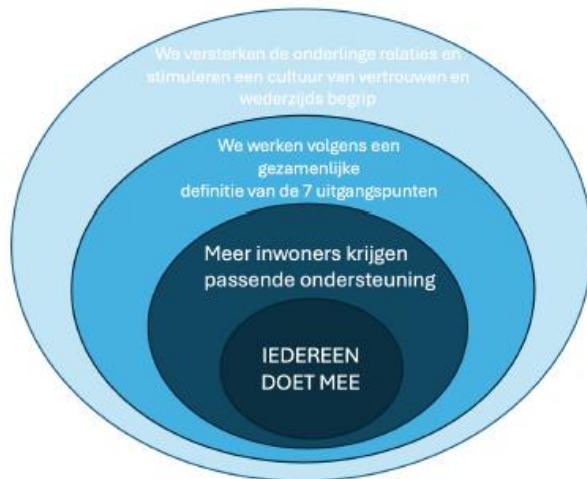
zorgen we dat iedereen de ondersteuning krijgt die nodig is. Zo maken we samen maatschappelijke impact!"

Vanuit de visie formuleren we veranderdoelen en inspanningen. De strategische doelstelling van het programma is:

Elk jaar zorgen wij ervoor dat we meer inwoners samen helpen actief mee te doen in de samenleving, waar mogelijk door te werken. In 2030 bieden wij passende dienstverlening aan alle inwoners vallend onder de Participatiewet. Iedereen doet mee.*

*Definiëring passende dienstverlening = lopende activiteit op participatie/re-integratie vanaf 2025 incl. vrijstelling/ontheffing

Om dit te bereiken zijn de onderliggende doelstellingen:



In hoofdstuk 3.2.3 staan we nog wat uitgebreider stil bij het programma Wegwijzer.

2.2.3 Arbeidsmarktregio

De arbeidsmarktregio is een netwerk van Werkgeversorganisaties, werknemersorganisaties, onderwijs, SBB, werkontwikkelbedrijven, UWV en 14 gemeenten en Werkplein met ISD. In 2026 is het Werkcentrum West-Brabant geopend. In 2026 bepalen de negen gemeenten in West-Brabant en de drie uitvoeringsorganisaties (WVS, ISD en Werkplein) positie in de arbeidsmarktregio. Ondertussen nemen we deel aan de projectgroepen en projecten rondom 'Van school naar duurzaam werk' en 'statushouders'.

In 2027 wordt er regionaal aan een nieuwe meerjarenagenda gewerkt.

2.2.4 Nationaal Programma Roosendaal (NPR)

De gemeente Roosendaal krijgt voor 20 jaar extra ondersteuning van het Rijk om taaie wijken aan te pakken. Het Werkplein is alliantiepartner in het Nationaal Programma Roosendaal. In 2026 wil het Werkplein passende focus aanbrengen op thema's waar het Werkplein het meest effectief op kan bijdragen. Deze ligt met name in het programma Perspectief op werk, en de doelgroepen kinderen van onze inwoners, jongeren en statushouders. Het NPR is een plustaak voor de gemeente Roosendaal. De te maken kosten worden gedekt uit de bijdrage van de gemeente Roosendaal/NPR.

Plustaak Nationaal Programma Roosendaal	2026	2027	2028 e.v.
Interne projectleider NPR	110.533	pm	pm
Preventie met Gezag (PMG)	330.000	280.000	280.000
Re-integratieofficier (RIO)	120.000	120.000	120.000
Integrale Persoonsgerichte Toeleiding naar Arbeid (IPTA)	120.000	120.000	120.000
Administratieve taken preventie met gezag (*betaling door gemeente Roosendaal)	40.000	40.000	40.000
Maatwerkbudget	50.000		
Re-integratie	180.000	pm	pm
Gebiedsgericht werken	23.000		
Wegnemen van belemmeringen	22.000		
Deskundigheidsbevordering klantmanagers	45.000		
Gerichte inzet doelgroep	90.000		
Totale inzet Nationaal Programma Roosendaal	620.533	280.000	280.000
Bijdrage:			
Nationaal Programma Roosendaal PMG	290.000	240.000	240.000
Nationaal Programma Roosendaal Perspectief op werk	180.000	pm	pm
Resultaatsbestemming 2025 (projectleider)	110.533	pm	pm
Totaal bijdrage Nationaal Programma Roosendaal	580.533	240.000	240.000
Gemeente Roosendaal-adm taken pmg	40.000	40.000	40.000
Totaal inzet gemeente Roosendaal	40.000	40.000	40.000
Totaal bijdrage	620.533	280.000	280.000

2.3 Participatiewet in Balans

De Participatiewet moet minder draaien om regels en meer om mensen. Belangrijke uitgangspunten zijn: vertrouwen, eenvoud en de menselijke maat. De wijzigingen vanuit het wetsvoorstel Participatiewet in Balans moeten de Participatiewet eerlijker en duidelijker maken voor mensen met een uitkering én voor professionals die hen helpen. Het programma Participatiewet in Balans zorgt ervoor dat regels en ondersteuning beter passen bij de situatie van mensen. Dit moet leiden tot betere dienstverlening, meer duidelijkheid en meer ruimte voor maatwerk. Professionals hebben daarbij een belangrijke rol.

De Participatiewet in Balans omvat 3 sporen:

- Spoor 1: Wijzigingen die op korte termijn de regels en ondersteuning van de Participatiewet beter laten aansluiten op de mogelijkheden en omstandigheden van de mensen voor wie ze bedoeld zijn. Deze wijzigingen, die mede op initiatief van de gemeentelijke uitvoering zijn voorgesteld, staan in het wetsvoorstel Participatiewet in balans;
- Spoor 2: De fundamentele herziening van het stelsel op de lange termijn;
- Spoor 3: Het versterken van de vakkundigheid in (de verandering naar) de herziene Participatiewet. Door de organisatieontwikkelingen bij het Werkplein wordt hier al aan gewerkt.

In 2026 werken we aan de wijzigingen uit spoor 1 fase 2 en 3. De wijzigingen in het kader van de Participatiewet in Balans leiden tot aanpassing van de werkinstructies, documenten, beleidsregels en

verordeningen. Daarnaast werken we aan een programma van leren en ontwikkelen in het kader van spoor 3.

Gemeenten ontvangen rijksmiddelen voor de implementatie van de Participatiewet in Balans. Een deel van deze middelen is in deze begroting opgenomen (zie hiervoor hoofdstuk 8.1). De rest zal met een begrotingswijziging naar het Werkplein komen. Deze middelen worden ingezet voor inzet en capaciteit en trainen en ontwikkelen.

2.4 Inwonerparticipatie

Het Werkplein zet de inwoner centraal. Dan ligt het voor de hand dat inwoners invloed hebben op hoe onze dienstverlening is ingericht. In 2026 wordt een plan uitgewerkt op welke wijze het Werkplein inwonerparticipatie verder vorm geeft. Denk onder meer aan het grotere positie voor de Adviesraad van het Werkplein en het meten van de kwaliteit van dienstverlening.

2.5 Bestandsontwikkeling

2.5.1 Toekomstige ontwikkelingen

Er zijn een aantal toekomstige ontwikkelingen die wellicht van invloed gaan zijn op de het aantal inwoners dat in aanmerking komt voor een bijstandsuitkering. De eerste heeft betrekking op het verblijfsrecht van Oekraïners vanaf maart 2027.² De Richtlijn Tijdelijke Bescherming geeft tot 4 maart 2027 de speciale status aan Oekraïners. Het is nog onduidelijk hoe het vervolg qua verblijfsrecht en verblijfsmogelijkheden wordt geregeld. Er lopen gesprekken tussen het Rijk en gemeenten omtrent de (financiële en uitvoerende) gevolgen van deze landelijke koers. In deze begroting voor 2027 is nog geen rekening gehouden met deze mogelijke ontwikkelingen.

Daarnaast is in het coalitieakkoord iets opgenomen over het verkorten van de WW-periode. Vanwege de onzekerheden rondom deze mogelijke wijzigingen is dit nog niet meegenomen in deze begroting.

2.5.2 Prognose bijstandsvolume

In de begroting hanteren we voor de ontwikkeling van ons bestand de CPB-prognose. Voor de begroting van 2026 was dat de prognose van februari 2025 (voor 2026 0% toename bestand). Inmiddels zijn de ramingen in maart 2026 bijgesteld door het CPB. In het laatste Sociaal Economisch Plan is de tendens dat het bestand in 2026 met 1,4% toeneemt. Vanaf 2027 gaat het CPB uit van een daling met 1,4%. Het CPB neemt in hun berekening landelijk beleid mee zoals is opgenomen in het Hoofdlijnenakkoord.

Actualisatie CPB MEV maart 2026	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Bijstand (WWB/IOAW/IOAZ)	355.000	360.000	355.000	355.000	350.000	350.000
Stijging/daling per jaar		1,4%	-1,4%	0,0%	-1,4%	0,0%
Stijging/daling cumulatief			-1,4%	-1,4%	-2,8%	-2,8%

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

Hoogachtend,

Hoogachtend,

² Zie hiervoor 'Verzamelbrief opvang Oekraïners' van het ministerie van Asiel en Migratie, d.d. 28 november 2025.

Petra Koenders

René van Ginderen

Directeur

Voorzitter

werk en participatie

3.1 Inleiding

Sinds de invoering van de Participatiewet in 2015 zijn er steeds meer inwoners met complexe problematieken die gebruik maken van de dienstverlening van het Werkplein. Ruim 70% van de inwoners die bij het Werkplein terecht komen hebben een grote afstand tot de arbeidsmarkt en een brede hulpvraag. We merken dat deze groep inwoners vraagt om een andere, bredere kijk op dienstverlening. Juist voor deze groep is het belangrijk dat de professionals binnen het sociaal domein en de lokale netwerken elkaar weten te vinden en samenwerken.

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

Dit is de kern van het nieuwe Werkplein. Opgave voor het Werkplein is om cultuur en structuur van de organisatie hierop in te richten. Proces en inhoud van de ondersteuning zijn maatwerk. Onze medewerkers hebben veel regelruimte om met de inwoner de best passende keuzes te maken. Samenwerking met collega's in het sociaal domein wordt de norm. Door beter het effect te meten van wat we doen en een continue dialoog hierover (intervisie) verwachten we dat de kwaliteit van onze dienstverlening zal toenemen, en meer inwoners naar vermogen mee kunnen doen in de samenleving. Deze beweging van het Werkplein sluit perfect aan bij de ontwikkelingen rondom de Participatiewet in Balans. In 2026 en 2027 werken we verder aan de implementatie van concrete maatregelen in de Participatiewet. En hebben we oog voor uitvoeringspraktijk bij het Werkplein. Dit doen we met trainingen en een ontwikkellijn voor onze professionals.

3.2 Wat gaan we doen in 2027?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2026. De resultaatafspraken voor 2027 zullen eind 2026 vastgesteld worden. Aan de hand van de strategische doelstellingen gaan we in op de indicatoren en thema's. De strategische doelstellingen zijn vastgesteld voor de periode 2026 – 2028.

1. Meer inwoners zijn zelfredzaam;
2. Meer inwoners krijgen passende ondersteuning;
3. Minder inwoners leven in armoede;
4. Meer inburgeraars doen mee naar vermogen;
5. Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners.

In het werkprogramma zijn we met gemeenten en Werkplein gezamenlijk tot 6 thema's gekomen. In dit hoofdstuk komen de thema's 'Van school naar werk' en 'Samenwerken met Werkplein' aan de orde.

De hieronder genoemde instrumenten en aanpakken zijn niet uitputtend voor de werkwijze van het Werkplein.

3.2.1. Ontwikkeling, werk en participatie

Het Werkplein werkt aan ontwikkeling, werk en participatie van onze inwoners. Hiermee dragen we bij aan de strategische doelstellingen rondom zelfredzaamheid, passende ondersteuning en werkgevers de talenten en kwaliteiten van inwoners laten benutten.

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

Het ontwikkelen van onze inwoners staat bij het Werkplein voorop. Ook in 2026 en daaropvolgende jaren. Voor iedere inwoner is een stabiele basis belangrijk. De ene inwoner zal de stap naar betaald werk maken voor een ander is vrijwilligerswerk het hoogst haalbare. Het is goed om te kijken welk type dienstverlening voor welke doelgroep het best passend is. Inwoners zonder groeipotentieel bij het Werkplein hebben andere dienstverlening nodig dan inwoners die nog wel stappen kunnen maken met ondersteuning vanuit het Werkplein. In 2026 en 2027 werken we aan verdere specificatie van de aanpak van de verschillende klantgroepen bij het Werkplein. Hierdoor krijgt iedere klantgroep passende ondersteuning.

Werk en ontwikkelgerichte trajecten

We bieden we onze inwoners zowel werkgerichte als ontwikkeltrajecten. Het kan hierbij gaan om individuele maatwerktrajecten, ontwikkeltrajecten via WVS, taalaanbod, opleidingen of ondersteuning door onze ontwikkelaars.

Een inwoner die een indicatie banenafpraak krijgt kan bij het Werkplein terecht voor ondersteuning richting werk bij een reguliere werkgever. Als dit (nog) niet mogelijk is dan wordt ingezet op het jobready maken van een kandidaat. Daarnaast wordt ingezet op nazorg om uitval en verdere terugval te voorkomen, de werkgever te ontzorgen en uiteindelijk zoveel mogelijk duurzame plaatsingen te realiseren.

Beschut werk

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

De zes gemeenten hebben gezamenlijk besloten dat inwoners met een beschut werken indicatie geplaatst mogen worden los van de taakstelling. Ook als dit betekent dat de taakstelling wordt overschreden. De verwachting is dat we voor 2027 en verder zullen uitkomen op circa 44 beschutwerk plekken boven de taakstelling.

Het Rijk koerst erop om per 1 januari 2028 de forfaitaire loonkostensubsidie in te voeren voor beschut werk. De voorbereiding hiervan vindt plaats in 2027. Dit betekent dat er aan alle beschut werkers een structurele loonkostensubsidie van 68% gekoppeld wordt. Een loonwaardemeting is dan niet meer nodig. Werkgevers die een beschut werker in dienst hebben ontvangen de structurele loonkostensubsidie vanuit de Buig middelen van het Werkplein. Tot die tijd verstrekt het Rijk extra middelen via de begeleidingsvergoeding beschut werk. Dit is voor de jaren 2025 – 2027. Het

Werkplein verdeelt deze bijdrage over alle werkgevers die een beschut werker in dienst hebben (conform AB besluit van 15 december 2025).

3.2.2 Van school naar werk

In het werkprogramma 2026 zijn een aantal concrete acties gericht op jongeren opgenomen. Deze komen voort uit samenwerking binnen de regio. Enerzijds vanuit het Nationaal Programma Roosendaal. En anderzijds vanuit het Werkcentrum West-Brabant.

PMG aanpak (Preventie met Gezag Aanpak)

In 2026 start het Werkplein met het inzetten van de re-integratieofficier en integrale persoonlijke toeleiding naar arbeid coach in Roosendaal in het kader van het Nationaal Programma Roosendaal. Het doel is om samen met partners te voorkomen dat jongeren in aanraking komen met georganiseerde (drugs)criminaliteit en daar verder in afglijden.

Preventieve samenwerking met doorstroompunt en onderwijs

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

We voorkomen schooluitval en wanneer scholing niet het juiste pad is voor een jongere dan zetten we de weg in naar werk. In 2026 zetten we in op het vastleggen van een taakverdeling en werkafspraken met de subregionale doorstroompunten, het werkcentrum West-Brabant en het regionale onderwijsveld.

3.2.3 Wegwijzer

Binnen het programma Wegwijzer werken we in 2026 aan het werkprogramma 'Van Koers naar Kans, samen vooruit'. In dit programma zijn een aantal grote projecten opgenomen waarmee we de doelstellingen binnen de WegWijzer gaan behalen. Hiervoor gebruiken we de methodiek PMC ofwel projectmatig creëren. De projecten kennen een korte termijn focus met een eigen na te streven resultaat wat bijdraagt aan de strategische doelstellingen. Dit willen we realiseren door korte lijnen, het programma als integraal onderdeel van de 3 organisaties en met betrokkenheid van alle directeuren, managers en medewerkers.

Doelstellingen

Om te zorgen dat inwoners actief mee kunnen doen in de samenleving zijn er binnen Wegwijzer een aantal onderliggende doelstellingen bepaald:

1. We versterken de onderliggende relaties en stimuleren een cultuur van vertrouwen en wederzijds begrip
2. We werken volgens een gezamenlijke definitie van 7 uitgangspunten
3. Meer inwoners krijgen passende ondersteuning
4. Iedereen doet mee

Om te bepalen of we de doelstellingen ook daadwerkelijk behalen en onze inwoners stappen zetten in hun ontwikkeling richting meedoen zijn in het programma indicatoren voor 2026 bepaald:

Kwantitatief

- 40% van het bestand in beeld via Spreekkamer met integraal plan van aanpak o.b.v. perspectief = vertaling van iedereen doet mee
- Meer opstap- en vangnetbanen dan vorig jaar
- Meer nieuw ingezette beschut werkplekken dan vorig jaar
- Meer nieuw ingezette LKS dan vorig jaar
- Meer nieuwe inburgeraars naar werk dan vorig jaar • Meer inzet van ontwikkeltrajecten (incl. Startpunt) dan vorig jaar
- Stijging % doorstroom VSO/PrO-leerlingen met uitstroomprofiel werk naar werk dan vorig jaar
- Stijging % bemiddeling naar werk vanuit een ontwikkeltraject dan vorig jaar

Kwalitatief

- Inwoners voelen zich serieus genomen (= menselijke maat; impactmeting inwoners in ontwikkeltraject)
- Cultuurverandering (ingezette activiteiten met StudioSpaak; ontwikkeling gezamenlijke activiteiten en samenspel in praktijk).

Projecten en activiteiten Wegwijzer

Het programma Wegwijzer is een verzameling van de onderstaande projecten:

<i>I. Knelpunt Dienstverlening</i>
Aanpak:
1 Wij brengen alle inwoners met een bijstandsuitkering in beeld
Wij ontwikkelen een eenduidige werkwijze van intake & diagnose
2 Wij bieden inwoners maatwerktrajecten door:
Passen het instrument loonkostensubsidie (LKS) toe op iedere inwoner waarvoor dit passend is
Benutten WVS voor opstap- en vangnetbanen (met LKS)
Zetten boven taakstelling van gemeenten beschutte werkplekken in
Ontwikkelen - waar nodig - een gezamenlijke aanpak voor specifieke doelgroepen
Een naadloze aansluiting op werk voor leerlingen van VSO-/praktijkscholen met uitstroomprofiel 'werk'
Ontwikkelen een gezamenlijke aanpak op bemiddeling naar werk
Bieden passende nazorg bij elke plaatsing
3 Het verandertraject gericht op het samenwerken volgens de 7 uitgangspunten
<i>II. Knelpunt Omgeving</i>
Aanpak:
4 Wij halen de buitenwereld naar binnen
<i>III. Knelpunt 'Systeem' en cultuur</i>
Aanpak:
5 Wij werken samen volgens een set van meerjarig vastgestelde uitgangspunten
6 Wij stellen een set van gezamenlijke kpi's op die samenhangt met de kpi's van de 3 organisaties
7 We komen met een voorstel voor efficiënte en effectieve inzet van financiële middelen
8 Wij gaan werken aan de hand van een functioneel integraal governance-model
9 Wij werken stapsgewijs meer samen op gebied van Beleid en Bedrijfsvoering
10 Wij werken samen op locatie
11 Wij gaan aan de slag met onze gezamenlijke en individuele veranderopgave = WEGWIJZER

Financiering Wegwijzer

Begroting ketensamenwerking 2027 WVS, Werkplein HvWB en ISD BW	Begroting 2027 x € 1.000			
	WVS	HVWB	ISD BW	Totaal
Bestaande activiteiten ontwikkeling inwoners		1.263	573	1.836
- ontwikkeltrajecten		1.074	527	1.601
- loonwaardemetingen WVS		70	35	105
- jobcoaching		112	11	123
- praktijk- en persoonlijkheidsonderzoek		7		7
Ontwikkeling ketensamenwerking:	20	20	10	50
- Ontwikkelbudget/projectkosten	20	20	10	50
Bedrijfsvoering:	52	52	26	130
Aanjager/projectleider samenwerking	52	52	26	130
Totaal	72	1.335	609	2.016
Ketenbegroting onderlinge afnames WVS, Werkplein HvWB en ISD BW	Begroting 2027 x € 1.000			
	WVS	HVWB	ISD BW	Totaal
A. Programmabaten				
Bijdragen:				
- Bijdrage ontwikkeling inwoners aan WVS	1.836			1.836
- Bijdrage ontwikkeling ketensamenwerking	20	20	10	50
- Bijdrage bedrijfsvoering	52	52	26	130
Totaal	1.908	72	36	2.016

De kosten en bijdragen voor de samenwerking in Wegwijzer zijn in het programma Werk en Participatie opgenomen. Dat is ook het geval bij de ISD Brabantse Wal en de WVS. Daarnaast worden er nog projecten en activiteiten bekostigd uit de door het Rijk beschikbaar gestelde middelen voor Sociale infrastructuur en Impulsbudget. Deze middelen worden door de WVS beheerd.

3.3 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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Mutaties
Bijdrage aan bedrijfsvoering:				
Werkpunt	1.274.867	1.274.867	1.274.867	0
Ontwikkeling	961.616	961.616	961.616	0
Inzet instrumenten:	0			
Diagnostische tool en Spreekkamer	123.570	135.000	135.000	0
Individuele trajecten/Maatwerk	1.333.224	1.100.000	1.400.000	300.000
Ontwikkeltrajecten WVS	555.133	960.000	859.460	-100.540
Wegwijzer	161.739	68.000	165.000	97.000
Praktijkervaringsplekpolis	8.267	7.000	8.500	1.500
Beschut werken	2.371.841	2.056.600	3.018.705	962.105
Beschut werk plaatsen boven taakstelling		452.000	474.430	22.430
Beschut werken reiskosten	76.580	72.350	85.000	12.650
Jobcoaching	211.872	300.000	210.000	-90.000
Loonwaardemetingen	138.384	140.000	140.000	0
Intensivering nazorg	14.875	94.830	94.830	0
Project bestandsbeheersing	260.973	50.000	-	-50.000
Totaal lasten	7.492.941	7.672.263	8.827.408	1.155.145
Doorbelasting ketensamenwerking	78.935		80.000	80.000
Doorbelasting ontwikkeltraject	9.350			
Doorbelasting aan Roosendaal NPR	4.916	-	-	
Totaal baten	93.201	-	80.000	80.000
Saldo van lasten en baten	7.399.740	7.672.263	8.747.408	1.075.145
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	1.146.220	1.188.434	1.354.973	166.539
Halderberge	819.891	850.087	969.213	119.126
Moerdijk	687.436	712.753	812.634	99.881
Roosendaal	3.759.808	3.898.277	4.444.558	546.281
Rucphen	762.173	790.243	900.983	110.740
Zundert	224.212	232.470	265.046	32.576
Totaal bijdragen gemeenten	7.399.740	7.672.263	8.747.408	1.075.145

3.4 Analyse begroting 2027 t.o.v. begroting 2026

De begroting is gebaseerd op staand beleid en met de huidige inzichten en kaders opgesteld. Omdat er sprake is van een begroting die gebaseerd is op het werkprogramma 2026 kunnen er nog de nodige zaken veranderen.

Werkpunt en Ontwikkeling

Het betreft hier personeelslasten, zowel inhuur als in loondienst voor de inzet van team Werkpunt en team Ontwikkeling. Dit bedrag is gelijk aan de begroting 2026.

Individuele trajecten/maatwerk

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

Ontwikkeltrajecten WVS

Binnen de ketensamenwerking is afgesteld dat er 380 ontwikkeltrajecten worden ingezet bij WVS. Daarvan zijn 255 trajecten voor rekening van het Werkplein. Deze aantallen zijn puur rekenkundig voor de begroting. We leggen de focus op kwaliteit in plaats van kwantiteit. In 2025 is ongeveer 20% van de kosten doorbelast naar inburgering. Voor de begroting van 2027 gaan we hier ook vanuit. Vandaar dat het begrote bedrag ten opzichte van de begroting 2026 naar beneden bijgesteld wordt. In

2027 gaan we uit van 255 trajecten. Daarnaast is in 2026 en 2027 rekening gehouden met indexeringen. In 2025 hebben waren dit er 228.

Wegwijzer

Dit bedrag is hoger ten opzichte van de begroting 2026, maar er staan baten tegenover van € 80.000. Dit zijn de kosten van programmamanager en projectkosten die wij doorbelasten aan onze partners in de Ketensamenwerking.

Beschut werk

De begeleidingsvergoeding per medewerker is verhoogd. Daarnaast is er voor 3 jaar een extra rijksbijdrage beschut werk beschikbaar gekomen vanaf 2025, de voorloper van de forfaitaire loonkostensubsidie. Voor 2027 gaat het om een bedrag van €559.160. De begeleidingsvergoeding exclusief deze extra middelen bedraagt € 2.459.545. In de jaarrekening werden de extra middelen separaat gepresenteerd en bij het opstellen van begroting 2026 waren deze middelen nog niet gepubliceerd door het Rijk.

Beschut werk plaatsen boven taakstelling

We gaan in 2027 uit van 44 plaatsingen boven de taakstelling. De begeleidingsvergoeding van € 12.485 per plaatsing komen ten laste van de gemeenten zelf. Het is een bewuste keuze van gemeenten om meer inwoners met een grote afstand tot de arbeidsmarkt te laten participeren middels werk.

Beschut werk reiskosten

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

Jobcoaching

We stellen deze post naar beneden bij in lijn met de daadwerkelijke kosten uit de jaarrekening 2025.

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 2027?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2026. De resultaatafspraken voor 2027 zullen eind 2026 vastgesteld worden. Aan de hand van de strategische doelstellingen gaan we in op de indicatoren en thema's. De strategische doelstellingen zijn vastgesteld voor de periode 2026 – 2028.

1. Meer inwoners zijn zelfredzaam;
2. Meer inwoners krijgen passende ondersteuning;
3. Minder inwoners leven in armoede;
4. Meer inburgeraars doen mee naar vermogen;
5. Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners.

In dit hoofdstuk zoomen we verder in op het thema Bestaanszekerheid uit het werkprogramma 2026.

4.2.1 Meer inwoners zijn zelfredzaam

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

In 2026 is de Participatiewet in Balans in werking getreden. Deze transformatie is verdeeld in drie fases. Fase 1 is in 2026 afgerond. In 2027 treedt fase 2 in werking. Dit heeft gevolgen voor de manier waarop wij uitkeringen verstrekken. Zo veranderen de vrijlatingen voor inwoners die werken, ontstaat er de mogelijkheid tot een bufferbudget en wijzigt de manier waarop wij inkomsten verrekenen met de uitkering.

4.2.2 Oekraïense vluchtelingen

In deze begroting willen we alvast voorsorteren op de mogelijke instroom van Oekraïense vluchtelingen in de bijstand in 2027. Tot 4 maart 2027 vallen Oekraïense vluchtelingen in Nederland onder de Richtlijn Tijdelijke Bescherming (RTB). Daardoor krijgen zij opvang en leefgeld via gemeenten. Vanaf 2026 betaalt het Werkplein alleen nog voor de gemeenten Moerdijk en Rucphen dit leefgeld uit. Eerder was dit voor meerdere gemeenten. De Europese Unie is voornemens de RTB te stoppen. Dit is nog niet besloten. Wanneer dit stopt, krijgen Oekraïners de mogelijkheid om een beroep te doen op een bijstandsuitkering. Het is belangrijk om rekening te houden met een eventueel hogere instroom vanaf maart 2027. Hiermee is echter financieel nog geen rekening gehouden in deze

begroting. Wanneer duidelijk wordt wat de intentie van het Rijk is zullen wij dit via een begrotingswijziging aan u voorleggen.

Binnen de Werkpleingemeenten verblijven op dit moment zo'n 1178 Oekraïense vluchtelingen. Hiervan zijn er 950 tussen de 18 en 67 jaar oud (de bijstandsgerechtigde leeftijd) en daarvan ontvangen 152 inwoners leefgeld. Dit betekent dat deze 152 inwoners geen (volledig) inkomen hebben vanuit betaald werk en dus mogelijk een bijstandsuitkering willen aanvragen.

	Oekraïners die verblijven in de gemeente (zowel opvanglocatie als elders)	Oekraïners tussen de 18 en 67 jaar	Oekraïners die leefgeld ontvangen tussen de 18 en 67 jaar oud
Etten-Leur	153	103	24
Halderberge	202	144	21
Moerdijk	322	224	28
Rucphen	34	27	8
Roosendaal	360	272	54
Zundert	107	180	17
Totaal	1178	950	152

Deze aantallen geven een globaal beeld van de situatie in maart 2026. Het is niet gezegd dat al deze mensen recht hebben op een bijstandsuitkering. Natuurlijk spelen er meer vraagstukken zoals huisvesting en een mogelijke inburgerings/integratieverplichting.

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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Verschil
Lasten				
Pwet	75.818.026	78.930.812	83.045.159	4.114.347
BBZ	185.571	140.000	203.827	63.827
BBZ (declarabel)		-		-
IOAW	2.593.889	2.137.469	1.814.241	-323.228
IOAZ	410.073	282.618	513.098	230.480
Onderzoekskosten	65.082	75.000	75.000	-
Invorderings- en externe controlekosten	20.698	25.000	25.000	-
Externe controlekosten	158.157	200.000	200.000	-
Loonkostensubsidie	5.853.628	5.805.473	7.918.122	2.112.649
Studietoelage	179.049	231.374	260.821	29.447
Totaal lasten	85.284.172	87.827.746	94.055.269	6.227.522
Baten				
Baten debiteuren Buig	1.214.376	1.112.924	1.249.590	136.665
Baten debiteuren loaw/loaz	8.218	25.000	11.637	-13.363
Baten debiteuren BBZ	1.872	-	18.025	18.025
Baten debiteuren BBZ (declarabel)	29.302	25.000	25.000	-
Totaal baten	1.253.769	1.162.924	1.304.251	141.327
Saldo van lasten en baten	84.030.403	86.664.822	92.751.017	6.086.195
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	14.874.881	15.044.787	16.987.419	1.942.632
Halderberge	9.668.590	9.564.129	10.675.468	1.111.338
Moerdijk	10.912.511	10.701.396	12.063.471	1.362.075
Roosendaal	36.842.055	39.973.252	40.086.552	113.300
Rucphen	7.183.519	6.894.864	7.930.676	1.035.812
Zundert	4.548.848	4.486.393	5.007.431	521.038
Totaal bijdragen gemeenten	84.030.403	86.664.822	92.751.017	6.086.195

Tabel: Geraamde kosten voor Inkomen 2027

4.4 Analyse begroting 2027 t.o.v. jaarrekening 2025

Voor de begroting voor 2027 wordt uitgegaan van de werkelijke Buig-uitgaven over 2025 gecorrigeerd met de verwachtingen van de prijsontwikkeling van het BBP en de raming van het CPB.

Actualisatie CPB MEV maart 2026	2025	2026	2027	2028	2029	2030
Bijstand (WWB/IOAW/IOAZ)	355.000	360.000	355.000	355.000	350.000	350.000
Stijging/daling per jaar		1,4%	-1,4%	0,0%	-1,4%	0,0%
Stijging/daling cumulatief			-1,4%	-1,4%	-2,8%	-2,8%

De verwachting is dat het bestand in 2026 stijgt met 1,4% procent ten opzichte van 2025. Voor 2027 is de verwachting dat deze daalt met 1,4%. Deze verwachtingen zijn gebaseerd op het rapport Centraal Economisch Plan (CEP) 2026. In de tabel 'Geraamde kosten voor Inkomen 2027' resulteert dit in met name een toename kosten Participatiewet.

Het indexatiepercentage per 1 januari 2026 is vastgesteld op 2,2%. De verwachting is dat deze per juli 2026 uitkomt op 1,8%. Uit de afgelopen jaren blijkt dat het indexatiepercentage in juli lager uitvalt dan in januari van het geldende jaar. Voor 2027 gaan we uit van de indexatiepercentages 2% in januari en 1,7% in juli.

Voor de begroting 2027 wordt gewerkt met één gemiddeld uitkeringstarief voor alle zes de gemeenten. Dit voorkomt grote schommelingen door onderlinge tariefverschillen en zorgt voor een overzichtelijker begroting. Bij de jaarrekening wordt uitgegaan van de werkelijke kosten per gemeente. Eventuele verschillen worden dan per gemeente verrekend. Het uitkeringstarief is gebaseerd op het tweede deel van 2025, geïndexeerd met de indexatiepercentages zoals hierboven toegelicht.

IOAW

De IOAW laat de afgelopen jaren een dalende lijn zijn. De verwachting is dat dit ook in 2027 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. Daarnaast is de IOAW een aflopende regeling, wat de dalende lijn ook verklaart.

IOAZ

Voor de IOAZ verwachten we voor 2027 een stijging van de kosten. Deze stijging is mede te verklaren doordat de toegangseisen voor de IOAZ per 1 januari 2026 zijn gewijzigd ten gunste van inwoners waardoor we verwachten dat iets meer inwoners een beroep zullen doen op de IOAZ. De verwachting is dat de kosten iets zullen stijgen ten opzichte van de jaarrekening van 2025. In de eerste bestuursrapportage van 2026 zullen we de begroting van 2026 naar boven bijstellen.

BBZ

De BBZ is in 2024 en 2025 nagenoeg gelijk gebleven. Voor de jaren 2026 en 2027 verwachten we geen grote schommelingen. De relatief kleine kostenpost is afhankelijk van de economische situatie. Dat maakt het lastig te begroten. Voor de begroting van 2027 zijn we uitgegaan van de gemiddelde kosten in 2024 en 2025, verhoogd met een indexering van 3% in 2026 en 2% in 2027.

Loonkostensubsidie

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

Werkplein	2027	2028	2029	2030
Doelstelling plaatsingen beschut werk	197	208	219	231
Beschut werk toename per jaar	12	11	11	12
Plaatsingen beschut boven taakstelling	44	44	44	44
Doelstelling plaatsing garantiebannen	80	80	80	80

Studietoeslag

De studietoeslag hebben we gebaseerd op 2025, verhoogd met 3% indexering in 2026 en nogmaals 3% in 2027.

programma inkomensondersteuning

5.1 Inleiding

Eén van de doelen van Werkplein is het verminderen van armoede door inwoners te ondersteunen naar werk en financiële zelfredzaamheid. Er is een breed scala aan voorzieningen beschikbaar bij gemeenten en ketenpartners, maar deze worden niet altijd goed benut of zijn onvoldoende in beeld. Het Werkplein richt zich op het verbeteren van de toegang tot deze voorzieningen en het bevorderen van maatschappelijke participatie door maatwerk en integrale ondersteuning.

5.2 Wat gaan we doen in 2027?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2026. De resultaatafspraken voor 2027 zullen eind 2026 vastgesteld worden. Aan de hand van de strategische doelstellingen gaan we in op de indicatoren en thema's. De strategische doelstellingen zijn vastgesteld voor de periode 2026 – 2028.

1. Meer inwoners zijn zelfredzaam;
2. Meer inwoners krijgen passende ondersteuning;
3. Minder inwoners leven in armoede;
4. Meer inburgeraars doen mee naar vermogen;
5. Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners.

In dit hoofdstuk zoomen we verder in op het thema Bestaanszekerheid uit het werkprogramma 2026.

5.3 Bestaanszekerheid

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

Daarnaast maakten we gebruik van het instrument Voorzieningenwijzer in de jaren 2025 en 2026. In 2026 wordt geëvalueerd of dit instrument met de huidige werkwijze voldoende bijdraagt aan het inzichtelijk maken van de minimaregelingen waarvoor een inwoner in aanmerking komt. In deze begroting zijn daarom geen kosten voor de voorzieningenwijzer opgenomen.

Ook versterken we de samenwerking met de D6 gemeenten doordat het Werkplein meewerkt aan lokale initiatieven, zoals het Armoedepact in Etten-Leur. Met als beoogd resultaat een verbeterde toegang tot armoedebestrijdingsmaatregelen en ondersteuning voor inwoners.

5.4 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 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Verschil
Lasten				
Bijzondere bijstand	6.730.002	7.284.001	7.210.000	-74.001
Minimabeleid (webshop)	742.347	650.000	810.000	160.000
Collectieve zww premie	2.899.238	3.016.689	2.702.342	-314.348
Externe adviezen	15.405	20.000	20.000	-
Totaal lasten	10.386.992	10.970.691	10.742.342	-228.349
Baten				-
Baten debiteuren bijz. bijstand	664.525	801.240	790.359	-10.881
Totaal baten	664.525	801.240	790.359	-10.881
Saldo van lasten en baten	9.722.467	10.169.451	9.951.982	-217.468
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	2.192.136	2.245.310	2.231.950	-13.361
Halderberge	1.139.827	1.283.932	1.147.918	-136.015
Moerdijk	1.129.533	1.243.417	1.126.794	-116.623
Roosendaal	3.963.949	4.026.273	4.071.594	45.321
Rucphen	800.504	834.858	848.838	13.980
Zundert	496.518	535.659	524.889	-10.770
Totaal bijdragen gemeenten	9.722.467	10.169.451	9.951.982	-217.468

Tabel: Geraamde kosten voor Inkomensondersteuning 2027

5. Analyse begroting 2027 t.o.v. begroting 2026

Bijzondere bijstand

Op basis van het jaar 2025 is de verwachting dat de bijzondere bijstand in 2026 uitkomt op 7 miljoen. De begroting voor 2026 zal in de eerste bestuursrapportage naar beneden worden bijgesteld. Voor het jaar 2027 gaan we uit van een indexering van 3% op de 7 miljoen.

Het merendeel van de totale jaarlijkse kosten voor bijzondere bijstand wordt besteed aan de drie kostensoorten bewindvoering, individuele inkomenstoelage en huisraad/woninginrichting.

Minimabeleid

Het minimabeleid in de begroting 2027 is geraamd op basis van de jaarrekening 2025. In de begroting van 2026 was de gemeente Roosendaal niet opgenomen. Dit verklaart het verschil van 160.000 in de tabel 'Geraamde kosten voor Inkomensondersteuning 2027'.

Premiebijdrage collectieve zorgverzekering

In de raming 2027 gaan wij er van uit dat de gemeenten hun gemeentelijke premiebijdragen handhaven op het niveau 2026: 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 2027 is gebaseerd op het aantal premieplichtige deelnemers per maart 2026 (6.621) en de gemeentelijke premiebijdrage 2026. Onzekere factor is elk jaar weer dat op dit moment onbekend is met welk bedrag de zorgverzekeraars hun premies in 2027 gaan verhogen. De afgelopen jaren tonen een daling aan in het aantal deelnemers. We verwachten dat de daling verder voortzet.

programma inburgering

6.1 Inleiding

Werkplein heeft inmiddels meerdere jaren ervaring met de uitvoering van de Wet Inburgering 2021 die op 1 januari 2022 van kracht werd. De instroom van inburgeraars is afhankelijk van migratiebeleid en beleid rond de huisvesting van statushouders. Op dit moment is er nog veel onduidelijkheid over de mogelijke instroom in 2027 vanwege het EU-migratiepact dat komend jaar geïmplementeerd zal worden en landelijke ontwikkelingen rondom de beperking van migratie en de spreidingwet met de komst van een nieuw kabinet. Het is daarom voor nu aannemelijk dat de instroom in 2027 nagenoeg gelijk zal blijven maar gepaard kan gaan met schommelingen wanneer landelijke of Europese maatregelen in werking treden. Om die reden gaan we momenteel uit van een stabiel beeld, met aandacht voor mogelijke toekomstige aanpassingen zodra landelijke besluitvorming is afgerond.

6.2 Wat gaan we doen in 2027?

In deze begroting gaan we uit van de resultaatafspraken die het Werkplein en gemeenten gemaakt hebben in het werkprogramma 2026. De resultaatafspraken voor 2027 zullen eind 2026 vastgesteld worden. Aan de hand van de strategische doelstellingen gaan we in op de indicatoren en inspanningen. De strategische doelstellingen zijn vastgesteld voor de periode 2026 – 2028.

- 1) Meer inwoners zijn zelfredzaam;
- 2) Meer inwoners krijgen passende ondersteuning;
- 3) Minder inwoners leven in armoede;
- 4) Meer inburgeraars doen mee naar vermogen;
- 5) Werkgevers benutten beter de talenten en kwaliteiten van inwoners.

In dit hoofdstuk gaan we verder in op het thema statushouders en inburgeraars dat is de programmaplaat is opgenomen. De hieronder genoemde instrumenten en aanpakken zijn niet uitputtend voor de werkwijze van het Werkplein.

6.2.1 Meer inburgeraars doen mee naar vermogen

In het werkprogramma 2026 zijn een aantal concrete acties gericht op statushouders en inburgeraars opgenomen. Deze komen onder andere voort uit samenwerking in de WegWijzer en de arbeidsmarktregio.

Ontwikkelen gezamenlijke aanpak voor doelgroep statushouders binnen WegWijzer

In dit project gaat het om een passend aanbod te creëren voor inburgeraars. Eerst wordt de ondersteuningsbehoefte in beeld gebracht. Hierin is het 'Advies en verkenning statushouders en werk in West-Brabant West' (2024) leidend. We onderzoeken en ontwikkelen een passende dienstverlening en testen dit middels een pilot. We formuleren een advies: inzicht in middelen en inzet die nodig is om deze dienstverlening uit te voeren, inclusief de impact op de inwoner en de 3 organisaties. Tot slot is de implementatiefase.

Passend onderwijs voor inburgeringsplichtige jongeren in de Z-route

Een goede overgang van onderwijsplicht naar inburgeringsplicht is nodig om inburgeraars meer mee te laten doen. We willen voorkomen dat de inburgeringsplicht vanuit de Wet Inburgering conflicteert met de kwalificatieplicht voor jongeren. Jongeren die jonger zijn dan 18 jaar en onderwijs volgen binnen de Internationale Schakelklas (ISK) van Curio, stromen op het moment dat zij 18 worden automatisch door naar de Z-route bij een taalaanbieder. Dit leidt in de praktijk regelmatig tot ongewenste situaties, omdat veel van deze jongeren gebaat zijn bij het blijven volgen van regulier onderwijs, zodat zij een startkwalificatie kunnen behalen en hun kansen op duurzame participatie op de arbeidsmarkt vergroten.

Om dit te realiseren zijn duidelijke werkafspraken nodig tussen de betrokken partijen, waaronder Werkplein, Curio en Tulp. Deze afspraken moeten ervoor zorgen dat onderwijs en inburgering goed op elkaar aansluiten en dat jongeren een geïntegreerd traject kunnen volgen.

Het doel is om de schoolweek van jongeren in de Z-route zo vorm te geven dat onderwijsactiviteiten en inburgeringsonderdelen in balans zijn en elkaar versterken. Op deze manier ontstaat een duurzaam en passend traject dat zowel voldoet aan wettelijke verplichtingen als aansluit bij de ontwikkelbehoeften van jongeren.

Werkgeversbenadering en vrijwilligerswerk voor nieuwe inburgeraars

Tenslotte is de werkgeversbenadering die eind 2024 door het Werkplein is opgesteld nog steeds een actueel thema. Voor het behalen van de vierde strategische doelstelling is er meer aandacht nodig voor het vinden van werkplekken en vrijwilligersplekken voor inburgeraars. Het is voor inburgeraars belangrijk om naast hun inburgering al stappen te kunnen zetten richting meedoen. Door de verbinding te maken met de lokale gemeenten en dankzij de andere projecten die starten binnen de WegWijzer die raken aan dit thema verwachten we een boost te geven aan het aantal werkplekken en vrijwilligersplekken voor inburgeraars.

6.2.2. Instroom

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

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

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

Aantal inburgeraars

In 2025 zijn 368 inburgeraars bij het Werkplein gestart, waarvan 233 statushouders. Op basis van de taakstelling voor de eerste helft van 2026 is de verwachte instroom van statushouders in het hele jaar 279 binnen de D6 regio. De taakstelling is 199 voor het eerste half jaar en voor het gehele jaar gaan we uit van 398. Omdat hier ook kinderen en gepensioneerden meegeteld worden, die niet inburgeringsplichtig zijn, rekenen we met 70% van de taakstelling. Dit is 279. Dit geeft een indicatie van het aantal inburgeraars in 2027. Voor de begroting is dus rekening gehouden met 279 inburgeraars in 2027.

Taakstelling obv 70% inburgeringsplichtig	2025	1e helft 2026	2e helft 2026	2027	2028	2029	2030
Etten-Leur	50	27	27	53	53	53	53
Halderberge	34	18	18	36	36	36	36
Moerdijk	42	22	22	45	45	45	45
Roosendaal	84	45	45	90	90	90	90
Rucphen	26	14	14	28	28	28	28
Zundert	25	13	13	27	27	27	27
Totaal	260	139	139	279	279	279	279

Huisvesting en inburgering

In principe wordt een statushouder opgeroepen voor de brede intake inburgering wanneer deze een woning krijgt toegewezen door de gemeente. Dit duurt soms langer vanwege het woningtekort. Daarom is het wenselijk om ook statushouders die nog in een AZC in het werkgebied van Werkplein verblijven op te roepen voor de brede intake. Zo kan de inburgering zo snel mogelijk starten en kunnen inburgeraars dus zo snel mogelijk mee gaan doen naar vermogen. Echter met het huidige aantal regiehouders en ontwikkelaars is dit niet mogelijk, zeker niet omdat de verwachting is dat het aantal inburgeraars in 2026 hoger zal liggen dan in 2025. De huidige regiehouders hebben volle caseloads. Daarbij wordt de begeleiding van inburgeraars door de inzet op duale trajecten steeds intensiever, omdat dit meer begeleiding en maatwerk vraagt dan wanneer een inburgeraar alleen taallessen volgt. Zonder uitbreiding van de formatie zal de start van de inburgering dus gekoppeld blijven aan huisvesting.

Wel ligt er een opdracht bij de WVS om te onderzoeken wat de mogelijkheden zijn om asielzoekers en statushouders die nog in een AZC verblijven al te activeren richting werk, vrijwilligerswerk of participatie.

6.3 Wat mag het kosten?

Gemeenten ontvangen van het ministerie van Sociale Zaken en Werkgelegenheid specifieke uitkeringen om inburgeringsvoorzieningen mee te financieren. Hiermee mogen inburgeringsvoorzieningen worden betaald, dus activiteiten die onderdeel zijn van de inburgering. De inzet van regiehouders, ontwikkelaars en bemiddelaars, en werkzaamheden als inkoop, contractmanagement, beleid en management, mogen hier niet uit worden betaald. De gemeenten geven deze volledig specifieke uitkering door aan het Werkplein, om de inburgering voor inwoners hiermee te betalen. Het gedeelte van de bijdrage wat niet wordt uitgegeven wordt gereserveerd voor latere jaren. Hierbij wordt rekening gehouden met de reserveringsregeling. In 2026 zijn een aantal wijzigingen aangebracht in de verdeelsystematiek te weten:

- Prestatiebekostiging: gemeenten ontvangen een uitkering per inburgeraar die het inburgeringstraject voltooid heeft.
- Van 2026 tot en met 2029 krijgen gemeenten een aanvullend bedrag per asielstatushouder die de onderwijsroute volgt. Deze uitkering is vanaf 2026 een extra uitkeringscomponent van de SPUK WI 2021 en zal niet meer als aparte SPUK worden verstrekt.

- Vanaf 2026 geldt een nieuw betaalritme. (jaar t- 40%, jaar t-1 30%, jaar t-2 30%). De verwachting is dat met deze aanpassing het betaalritme beter aansluit op de jaarlijkse kosten.

Programma Inburgering	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Mutaties
Lasten				
Inburgeringsvoorzieningen				
Leerroutes	2.285.880	3.363.998	2.636.306	-727.692
Maatschappelijke begeleiding	647.197	794.612	702.186	-92.426
Participatieverklaring (PVT)	87.576	98.524	120.107	21.583
Module arbeidsmarkt en participatie (MAP)	125.608	256.770	263.222	6.452
Tolkvoorziening	16.357	190.200	189.300	-900
Reservering inburgeringsvoorzieningen	0	274.738	-574.497	-849.235
Totaal lasten inburgeringsvoorzieningen	3.162.618	4.978.841	3.336.623	-1.642.218
Totaal baten				
Saldo van lasten en baten	3.162.618	4.978.841	3.336.623	-1.642.218
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	771.221	949.445	638.791	-310.654
Halderberge	605.605	653.084	436.002	-217.082
Moerdijk	641.599	798.082	533.538	-264.544
Roosendaal	1.286.401	1.610.399	1.084.687	-525.712
Rucphen	314.254	502.992	330.248	-172.744
Zundert	241.463	464.839	313.357	-151.482
Totaal bijdragen gemeenten	3.860.543	4.978.841	3.336.623	-1.642.218
Resultaat te bestemmen	697.925			
Onttrekking reserve WI2021 tbv Onderwijsroute*	-26.747			
Resultaat te bestemmen	671.178			

Tabel: Geraamde kosten voor inburgering 2027

Onderwijsroute	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Mutaties
Lasten onderwijsroute	266.278	202.835	455.697	252.862
Totaal lasten onderwijsroute	266.278	202.835	455.697	252.862
Baten	0	0		
Totaal baten	-			
Saldo van lasten en baten	266.278	202.835	455.697	252.862
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	31.135	38.465	87.203	48.738
Halderberge	4.237	26.515	59.714	33.199
Moerdijk	69.010	32.389	72.963	40.574
Roosendaal	104.813	65.949	146.916	80.967
Rucphen	19.421	20.340	45.854	25.514
Zundert	9.904	19.177	43.049	23.872
Totaal bijdragen gemeenten	238.520	202.835	455.697	252.862
Resultaat	-27.758			
Dotatie reserve Onderwijsroute tlv WI2021*	26.747			
Resultaat (onttrekking bestemmingsreserve onderwijsroute)	-1.011			

Tabel: Geraamde kosten voor onderwijsroute 2027

6.4 Analyse begroting 2027 t.o.v. begroting 2026

Inburgeringsvoorzieningen

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

Leerroutes

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

De SPUK Inburgering wordt door het Rijk per inburgeringsplichtige statushouder verdeeld over drie jaar betaald aan de gemeente. De verdeling over deze drie jaar is niet exact gelijk: in 2026 gaat een nieuw betaalritme ingevoerd worden (40%, 30%, 30%). Dat betekent dat in 2026 en in 2027 niet een 100% SPUK uitkering gaat plaatsvinden. Vanaf 2028 is het nieuwe betaalritme volledig ingevoerd en zullen gemeenten weer de volledige 100% van de uitkering gaan ontvangen. Voor gezinsmigranten worden geen uitgaven aan leerroutes gedaan. Gezinsmigranten betalen hun taallessen zelf.

Onder de leerroutes vallen ook de kosten voor de verplichte participatie-uren die inburgeraars van de Z-route volgen.

In 2025 is de taakstelling huisvesting statushouders fors naar beneden bijgesteld waardoor de verwachte kosten voor 2027 en latere jaren lager uitvallen dan waar in de begroting 2026 rekening mee is gehouden.

Maatschappelijke begeleiding en participatieverklaringstraject (PVT)

De maatschappelijke begeleiding en het PVT worden uitgevoerd door Vluchtelingenwerk. De maatschappelijke begeleiding is de eerste begeleiding die statushouders krijgen vanaf het moment dat ze een woning krijgen toegewezen in een gemeente. Dit is hulp bij praktische zaken. Het PVT bestaat uit enkele bijeenkomsten, waarin statushouders kennismaken met de Nederlandse normen en waarden. Aan het eind van dit traject tekenen zij verplicht een verklaring, waarmee ze verklaren mee te willen doen in de Nederlandse samenleving. De maatschappelijke begeleiding is alleen voor statushouders: gezinsmigranten krijgen deze hulp van hun partner of ander familielid die al in Nederland woont. Het PVT moet door gemeenten gratis worden aangeboden aan alle inburgeraars, ook gezinsmigranten. De kosten voor deze twee zaken vallen in 2027 lager uit dan in 2026, ook hier omdat er naar verwachting minder inburgeraars zullen zijn in 2027.

Module Arbeidsparticipatie (MAP)

Ook de MAP moet gratis worden aangeboden aan alle inburgeraars. De MAP bestaat uit een aantal workshops die de inburgeraar voorbereiden op aan het werk gaan. Ze krijgen hierbij hulp om te bedenken wat voor soort werk ze willen en kunnen doen, en hoe ze hierin een baan kunnen krijgen.

Ook andere belangrijke zaken, zoals wat voor gedrag er van ze wordt verwacht op de Nederlandse werkvloer, en wat voor zaken geregeld moeten worden als je gaat werken, komen aan bod.

De MAP trainingen werden in 2024 en een gedeelte van 2025 door medewerkers van het Werkplein verzorgd. In 2024 is een succesvolle proef uitgevoerd door het Werkplein, waarbij de MAP aan een groep inburgeraars in de Z-route in de eigen taal werd gegeven. Hierdoor begrepen ze beter wat van hen wordt verwacht. In 2025 is het Werkplein gestart met het inkopen van deze MAP-trainingen. Op die manier kan de MAP voor het deel van de inburgeraars die moeite hebben met de Nederlandse taal leren in de eigen taal worden gegeven, waardoor ze het beter begrijpen. Daarbij ontlast het de medewerkers van Werkplein als zij de MAP niet meer hoeven te geven, zodat zij meer tijd kunnen besteden aan andere werkzaamheden voor de inwoner. Omdat de MAP vanaf 2026 wordt ingekocht, is hier meer geld voor begroot dan in eerdere jaren.

Tolkvoorziening

In 2025 zijn de uitgaven aan tolkdiensten vrij laag uitgevallen, omdat er veel gebruik is gemaakt van vertaalapps. Het is nog niet zeker of deze de tolkdiensten voor een groot deel kunnen vervangen. Om deze reden zijn hier wel kosten voor begroot voor 2027.

Reservering inburgeringsvoorzieningen

In 2027 ontvangen de gemeenten naar verwachting minder SPUK Inburgering dan dat we verwachten uit te geven aan inburgeringsvoorzieningen. Daarom wordt er bijna 575.000 euro uit de reservering gehaald. Dit heeft onder andere te maken met het gewijzigde betaalritme.

Bijdragen gemeenten

Dit zijn de bedragen aan SPUK Inburgering die gemeenten (naar verwachting) van het Rijk krijgen, en doorzetten naar Werkplein om de inburgering mee te betalen. Aan het begin van het jaar krijgen gemeenten een voorlopige SPUK-beschikking, waarin staat welk voorschot SPUK Inburgering ze voor dat jaar krijgen. Dit voorschot is gebaseerd op de taakstelling huisvesting statushouders voor de gemeente. Het voorschot wordt maandelijks uitbetaald. Na afloop van het jaar wordt een definitieve beschikking opgesteld. Deze beschikking is gebaseerd op aantallen inburgeraars die in DUO geregistreerd staan. Tevens worden de daadwerkelijke uitgaven voor inburgering via de zogenaamde SiSa-verantwoording vastgelegd. Deze verantwoordingscijfers bepalen welke bedragen worden meegenomen in de reserveringsregeling.

Onderwijsroute

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

Vanaf 2026 is de financiering anders geregeld: dan is er, net als bij de SPUK Inburgering, een vast bedrag (6.065,25) per inburgeraar in de onderwijsroute (rekening houdende met een percentage van 25% wat de onderwijsroute volgt). Deze financiële regeling zal lopen t/m 2029.

Extra taken Vluchtelingenwerk

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

De kosten van het maatschappelijk en juridisch spreekuur zijn in 2027 hoger dan in 2026, vanwege algemene prijsstijgingen. De werkzaamheden van Vluchtelingenwerk waarmee ze bijdragen aan het (voorbereiden van) het behalen van de taakstelling huisvesting statushouders is terug te vinden in onderstaande tabel als "taakstelling huisvesting". Deze kosten vallen in 2027 iets lager uit, vanwege de lagere taakstelling. De verwachte kosten van door Vluchtelingenwerk verzorgde taalcoaching vallen wat hoger uit. We zien dat het gebruik van dit instrument toeneemt waardoor de kosten hoger worden.

Inburgering extra taken vluchtelingenwerk	Jaarrekening 2025	Begroting 2026	Begroting 2027	Mutaties
Lasten				
Extra taken vluchtelingenwerk				
Maatschappelijk spreekuur	126.896	126.896	132.891	5.995
Juridisch spreekuur	72.964	72.964	76.393	3.429
Taakstelling huisvesting	38.564	38.564	31.331	-7.233
Taalcoaching	35.066	35.066	44.506	9.440
Totaal lasten extra taken vluchtelingenwerk	273.490	273.490	285.121	11.631
Baten				
Totaal baten				
Saldo van lasten en baten	273.490	273.490	285.121	11.631
Bijdragen gemeenten				
Etten-Leur	50.608	50.608	53.374	2.766
Halderberge	42.316	42.316	44.287	1.971
Moerdijk	46.731	46.731	48.505	1.774
Roosendaal	81.926	81.926	85.254	3.328
Rucphen	26.450	26.450	27.336	886
Zundert	25.459	25.459	26.365	906
Totaal bijdragen gemeenten	273.490	273.490	285.121	11.631

begroting

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

Algemene dekkingsmiddelen	Jaarrekening 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	18.930.359		18.930.359	20.159.013		20.159.013	20.409.036		20.409.036
Bijdrage pluszaak TOZO	-12.951		-12.951						
Bijdrage gemeenten uitvoering leefgeld Oekrainers	318.810		318.810						
Compensatie loonkosten Beschut werk	489.303		489.303						
Alleenverdienersproblematiek	88.165		88.165						
Bijdrage voorzieningenwijzer				284.005		284.005			
Rentebaten				100.000		100.000			
Baten overig				90.000		90.000			
Participatiewet in Balans							35.119		35.119
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	19.813.686		19.813.686	20.633.018		20.633.018	20.444.155		20.444.155

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 ABN/AMRO (2 maart 2026). De kapitaalmarktrentes in Europa en de VS zijn in februari iets gedaald. Dit komt vooral door de onzekerheid op de aandelenmarkten en de lagere inflatieverwachtingen. De verwachtingen voor de beleidsrentes bleven onveranderd: een stabiele ECB-depositorente van 2% en een daling van Fed-beleidsrente richting 3% eind dit jaar.

Renterisico

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

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

Renterisiconorm

Met de renterisiconorm wordt beoogd de renterisico's te beheersen op de vaste schuld (schuld met een rentetypische looptijd van één jaar of langer) door het aanbrengen van spreiding in de looptijden in de leningenportefeuille. De renterisiconorm wordt berekend door een vastgesteld percentage (20%) te vermenigvuldigen met het begrotingstotaal. Voor de begroting 2027 geldt een norm van € 27,7 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 2027 bedraagt de kasgeldlimiet € 11,3 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 treasurywetstatuut 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. Later zijn enkele wijzigingen aangebracht waarmee de vastgestelde formatie is vastgesteld op 194,6 fte.

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

Met ingang van 2024 voert het Werkplein de voorzieningenwijzer voor de zes gemeenten uit. De daarvoor beschikbaar gestelde formatie van 3 fte zit niet in bovenstaande formatie opgenomen. Wel is financieel in deze begroting hiermee rekening gehouden. Eind 2026 zal er een keuze worden gemaakt of de Voorzieningenwijzer zal worden voortgezet.

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.

Vanwege deelname aan het Nationaal Programma Roosendaal (NPR) is in 2026 tijdelijk sprake van extra formatie (Re-integratieofficier (RIO) en IPTA-coach (Integrale Persoonsgerichte Toeleiding naar Arbeid) en projectleider NPR). Deze kosten zijn in de bedrijfsvoering buiten beschouwing gelaten. De NPR wordt separaat in beeld gebracht (paragraaf 2.2.4) om de bekostiging zuiver te houden.

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 (2025) lag het verzuimpercentage op 5,4%. In de begroting voor 2027 wordt met 2% van de loonsom rekening gehouden voor vervanging vanwege ziekte.

Informatievoorziening/veiligheid

Informatievoorziening

De informatie op de publieke website is actueel, en toegankelijk voor verschillende doelgroepen. Dat geldt ook voor persoonlijke informatie voor de inwoners. In 2027 gaan we het digitale inwoner dossier op een toegankelijke en veilige manier bij de inwoner brengen met behulp van moderne ICT middelen die aansluiten bij de inwoners.

Resultaatgericht werken

Het Werkplein maakt in 2027 gebruik van een organisatie dashboard om de verantwoording aan gemeenten en overige partners te ondersteunen. In het organisatie dashboard worden alle persoonlijke en teamresultaten samengevat. Het is een hulpmiddel om het gesprek over resultaten en doelstellingen te onderbouwen.

Privacy en informatiebeveiliging

In 2027 participeert het Werkplein in een regionale samenwerking die de Cyberbeveiligingswet coördineert en toezicht houdt op uitvoering van die wet. De regionale samenwerking bestaat uit ICT WBW deelnemers die op uniforme wijze veilig en zorgvuldig omgaan met hun informatie. Tevens focust het Werkplein op het naleven en verbeteren van privacy beheersmaatregelen om het volwassenheidsniveau voor privacy en informatiebeveiliging te verhogen.

ICT

In 2027 is de transformatie van ICTWBW naar een regieorganisatie in volle gang. De technisch beheertaken zijn overgedragen aan Open Line. De governance in de IT-keten wordt in 2027 nader aangescherpt. Supply & Demandmanagement wordt waar mogelijk regionaal ingevuld, met inbreng van het Werkplein. Lokaal zullen echter de nodige stappen gezet gaan worden, met name op gebied van leveranciers- en risicomanagement.

In 2027 zal het Single Point of Contact gerealiseerd worden. Doel is dat de collega's zich kunnen melden op 1 plek voor zowel facilitaire als IT-zaken. Daarvoor zijn afspraken nodig met o.a. Etten-Leur, Moerdijk en Roosendaal. De tooling en de werkprocessen worden daarop aangepast. De servicedesk van ICTWBW zal verdwijnen.

In 2027 worden delen van het project dienstverlening opgeleverd. Zo wordt het KCC in eigen regie gerealiseerd en wordt een nieuwe applicatie (Keesy) ingezet om contact met de burger en de dienstverlening te verbeteren.

Een aantal kleinere applicaties worden aanbesteed en ondergebracht bij de reseller.

Financieel beheer

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

Huisvesting

Het Werkplein heeft vanaf 2023 formeel nog één hoofdlocatie, Etten-Leur. Vanaf september 2022 werken wij meer gebiedsgericht, daar werken waar het voor de inwoner het beste is en de aansluiting zoeken met het sociaal domein. Dat betekent dat onze medewerkers vaker in een gemeentehuis de dienstverlening aan de inwoner verlenen. Daarbij werken wij nauw samen met onze partners in het sociaal domein. Zodra de vormgeving van de sterke lokale teams bij gemeenten gereed is, kunnen wij hierop met onze dienstverlening aanhaken.

7.3 Paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheer

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

Bepaling weerstandscapaciteit

Bij het bepalen van de weerstandscapaciteit en de omvang daarvan wordt gekeken naar de algemene reserve en de post onvoorzien. Deze twee tezamen bepalen de weerstandscapaciteit. Het Werkplein beschikt niet over een algemene reserve. 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. In de cao is de mogelijkheid tot verlofsparen opgenomen voor medewerkers. Onder verlofsparen vallen de opgespaarde uren die specifiek bedoeld zijn als verlofsparen, maar ook de overmatige bovenwettelijke verlofuren. Dat betekent dat verlof over meerdere jaren kan worden opgenomen. Aangezien er bij verlofsparen sprake is van arbeidskosten gerelateerde verplichtingen die een niet voorspelbare opbouw en daarmee ook onvoorspelbare afbouw kennen, dient hier een voorziening voor gevormd te worden. In 2022 zijn we hiermee gestart.

Risicoparagraaf

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

Risico	Oorzaak	Kans	Gevolg	Financieel gevolg	Beheersmaatregel
Hoger ziekteverzuim dan geraamd	Ziekteverzuim wordt hoger door blijvend hoge werkdruk, niet optimale arbeidsomstandigheden en persoonlijke omstandigheden (langdurig zieken)	Hoog	Moeten/gaan meer inhuren dan geraamd, omdat niet inhuren i.r.t. continuïteit en kwaliteit dienstverlening niet meer verantwoord is. De uitvoeringskosten zullen stijgen	€ 200.000. Uitgaand van meer dan 5% ziekteverzuim.	Voor vervanging gerekend met 2% loonsom (circa 3,7 ton). Vanuit HR en leidinggevenden wordt extra aandacht gegeven aan het ziekteverzuimbeleid, waardoor vroegtijdig preventieve maatregelen genomen kunnen worden.
Informatielek	Onvoldoende kennis en capaciteit in de organisatie	Hoog	Gevolgen bij misbruik en/of verlies van privacygevoelige informatie kan geldboete zijn van autoriteit persoonsgegevens of naam schade.	Maximale boete € 820.000	Informatieveiligheid en privacy heeft sterke aandacht in onze organisatie. Tweemaal per jaar wordt hierover gerapporteerd, ook naar het dagelijks bestuur. In 2025 heeft bewustwording via het Leerplein (programma Arda) een vaste plaats gekregen.
Hogere kosten BUIG en BB/Minimabeleid	Sneller oplopende klantenaantallen dan geraamd	Beperkt	Meer uitkeringen en inkomensoverdrachten	Hogere kosten Buig en minimabeleid, deze worden doorbelast aan de gemeenten	In de begroting voor 2027 is realistisch begroot en rekening gehouden met de prognoses van het CPB qua ontwikkeling van het bestand in 2026 en 2027. Daarnaast zijn we continu met de ontwikkeling van de inwoner bezig met als doel participatie en uitstroom naar werk. Extra aandacht bereiken we door programma Wegwijzer.
Hogere uitvoeringskosten	Sneller oplopende klantenaantallen dan geraamd	Gemiddeld	Meer personeel nodig	Extra inhuurkosten respectievelijk extra loonkosten.	De formatie voor de nieuwe organisatie is gebaseerd op het huidige bestand. Mocht het bestand sterk gaan toenemen dan zullen wij dit bespreken met de gemeenten.
Participatiemiddelen niet toereikend om cliënten naar werk te begeleiden	Niet alle participatiemiddelen zijn door gemeenten aan het Werkplein HvWB overgedragen. Druk op kosten ketensamenwerking.	Gemiddeld	Uitkeringslasten zijn hoger dan nodig; deel klanten participeert minder (naar vermogen) dan mogelijk	Extra kosten worden doorbelast naar de gemeenten, inwoners blijven in de bijstand.	Instrumenten worden periodiek getoetst op hun effectiviteit. Daarnaast worden nu de benodigde middelen begroot, onafhankelijk van de vergoedingen vanuit het Rijk.
Voorgenomen verkorting WW-duur en status Oekrainers vanaf 2027	Nog geen inzicht in gevolgen van deze maatregelen.	Hoog	Extra instroom in de bijstand en gebruik minimavoorzieningen. Druk op personeel.	Extra inhuurkosten respectievelijk extra loonkosten en hogere kosten uitkeringen en minimabeleid.	Via VNG wordt bij het Rijk aangedrongen op het tijdig aangeven van uitwerking plannen en uitvoeringskosten.

Financiële kengetallen

Financiële kengetallen	2025	2026
Netto schuldquote	-1,10%	-0,05%
Netto schuldquote gecorrigeerd	-1,10%	0,00%
Solvabiliteitsratio	4,96%	0,00%
Structurele exploitatieruimte	0,87%	0,00%

Netto schuldquote

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

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

Solvabiliteitsratio

Dit kengetal geeft een indicatie in de mate waarin een gemeenschappelijke regeling in staat is aan haar financiële verplichtingen te voldoen. Onder de solvabiliteitsratio wordt verstaan het eigen vermogen als percentage van het totale vermogen. Het Werkplein heeft in principe geen eigen vermogen. Het overschot op de bedrijfsvoering t.o.v. de begroting geeft een solvabiliteitsratio in 2025 van 4,96%. Voor de begroting houden we het verschil tussen realisatie en begroting op nihil en bedraagt de solvabiliteitsratio 0%.

Structurele exploitatieruimte

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

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

Beoordeling kengetallen

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

financiële begroting

8.1 Staat van baten en lasten per programma

Overzicht van baten en lasten	Jaarrekening 2025			Begroting 2026			Begroting 2027		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma's :									
Programma Werk en Participatie	93.201	7.492.941	7.399.740		7.672.263	7.672.263	80.000	8.827.408	8.747.408
Programma Inkomen	1.253.769	85.284.172	84.030.403	1.162.924	87.827.746	86.664.822	1.304.251	94.055.269	92.751.017
Programma Inkomensondersteuning	664.525	10.386.992	9.722.467	801.240	10.970.691	10.169.451	790.359	10.742.342	9.951.982
Programma Inburgering	0	3.162.618	3.162.618		4.978.841	4.978.841		3.336.623	3.336.623
Inburgering onderwijsroute	0	266.278	266.278		202.835	202.835		455.697	455.697
Inburgering extra taken Vluchtelingenwerk		273.490	273.490		273.490	273.490		285.121	285.121
Tozo	12.951		-12.951			0			0
Leefgeld Oekrainers	0	318.810	318.810			0			0
Compensatie loonkosten Beschut werk	0	489.303	489.303						
Alleenverdienersproblematiek	0	88.165	88.165			0			0
Participatiewet in Balans								35.119	35.119
Subtotaal programma's	2.024.446	107.762.769	105.738.323	1.964.164	111.925.866	109.961.702	2.174.611	117.737.578	115.562.967
Bedrijfsvoering:									
Loonkosten		15.285.388	15.285.388		16.828.908	16.828.908		17.128.301	17.128.301
Overige loonkosten		0	0		389.435	389.435		0	0
Overige personeelskosten		460.103	460.103		407.011	407.011		428.582	428.582
Organisatiekosten		102.388	102.388		167.254	167.254		181.357	181.357
Ondersteunende diensten		391.738	391.738		389.880	389.880		411.570	411.570
Huisvestingskosten		328.587	328.587		472.227	472.227		351.982	351.982
Facilitaire kosten		343.968	343.968		332.447	332.447		368.802	368.802
Financiën		121.167	121.167		99.723	99.723		108.494	108.494
Communicatie		2.693	2.693		25.650	25.650		6.150	6.150
Juridische kosten		30.804	30.804		7.200	7.200		6.800	6.800
ICT kosten		1.517.396	1.517.396		1.463.283	1.463.283		1.656.999	1.656.999
Onvoorzien		0	0		50.000	50.000		0	0
Rentebaten	462.004		-462.004			0	200.000		-200.000
Baten overig	320.738	0	-320.738			0	40.000		-40.000
Subtotaal bedrijfsvoering	782.742	18.584.231	17.801.489	-	20.633.018	20.633.018	240.000	20.649.036	20.409.036
Totaal lasten en baten	2.807.188	126.347.000	123.539.812	1.964.164	132.558.884	130.594.720	2.414.611	138.386.614	135.972.003
Algemene dekkingsmiddelen:									
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	18.930.359		18.930.359	20.159.013		20.159.013	20.409.036		20.409.036
Gemeentelijke bijdrage programma Werk en Participatie	7.399.740		7.399.740	7.672.263		7.672.263	8.747.408		8.747.408
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomen	84.030.403		84.030.403	86.664.822		86.664.822	92.751.017		92.751.017
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning	9.722.467		9.722.467	10.169.451		10.169.451	9.951.982		9.951.982
Gemeentelijke bijdrage Programma	3.162.618		3.162.618	4.978.841		4.978.841	3.336.623		3.336.623
Inburgering onderwijsroute	266.278		266.278	202.835		202.835	455.697		455.697
Extra taken vluchtelingenwerk	273.490		273.490	273.490		273.490	285.121		285.121
Bijdrage voorzieningenwijzer				284.005		284.005			
Rentebaten				100.000		100.000			
Baten overig				90.000		90.000			
Tozo	-12.951		-12.951						
Leefgeld Oekrainers	318.810		318.810						
Compensatie loonkosten Beschut werk	489.303		489.303						
Alleenverdienersproblematiek	88.165		88.165						
Participatiewet in Balans							35.119		35.119
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	124.668.682	-	125.974.096	130.594.720	-	130.594.720	135.972.003	-	135.972.003
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	127.475.870	126.347.000	1.128.870	132.558.884	132.558.884	0	138.386.614	138.386.614	-
Toevoeging/onttrekking aan reserves	49.170		49.170						
Saldo	127.426.700	126.347.000	1.178.040	132.558.884	132.558.884	0	138.386.614	138.386.614	-

Tabel: Algemene dekkingsmiddelen

Verschillenanalyse begroting 2027 t.o.v. begroting 2026

In vergelijking met de begroting 2026 zijn de programmakosten € 5.601.265 hoger. Bij de programma's is dit verschil nader toegelicht.

Bij de bedrijfsvoeringskosten neemt het saldo van de baten en lasten toe met € 250.022 ten opzichte van de begroting 2026. De gemeentelijke bijdragen stijgen daarmee met 1,24%.

Deze hogere kosten bestaan voornamelijk uit een stijging van de kosten ondersteunende diensten, facilitaire kosten en de ICT kosten. Dit kan als volgt worden verklaard:

- a. De kosten ondersteunende diensten zijn € 21.690 hoger dan in 2026. Dit betreft indexering van de contractprijs.
- b. De facilitaire kosten zijn € 36.355 hoger. We zien een stijging van bedrijfsmiddelen die niet onder de vaste activa vallen (€ 7.000), denk hierbij aan koptelefoons etc. Het versturen van post blijft stabiel waarbij de frankeerkosten iets hoger uit gaan vallen. De rest van de verhoging komt door indexering.
- c. Hogere ICT kosten ad € 193.716. Dit komt onder andere door de volgende zaken:
 - Hogere afschrijvingskosten. Dit heeft te maken met een stijging van de aanschafprijzen van laptops en telefoons. Daarnaast is ivm de stijging van de prijzen een versnelde aankoop van extra laptops gedaan.
 - Hogere kosten door gebruik te maken van een software reseller en de versaaing van software. De verwachting hiermee is wel dat de kosten van ICTWBW zullen gaan dalen.
 - Het introduceren van een persoonlijke internetpagina (Keesy) voor de inwoner en de onderhoudskosten die hiermee samenhangen.
 - Kosten om het KCC in eigen regie te kunnen uitvoeren.

Begroting Bedrijfsvoering	2026	2027	Verschil
Lasten	20.633.018	20.649.036	16.018
Baten	190.000	240.000	50.000
Subtotaal bedrijfsvoering	20.443.018	20.409.036	-33.982
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering (2026 inclusief voorzieningenwijzer)	20.443.018	20.409.036	-33.982
Daling bijdrage in %			-0,17%

Inclusief de voorzieningenwijzer in 2026 ad € 284.005 zijn de gemeentelijke bijdragen 33K lager in 2027.

Vergelijking meerjarenprognose begroting 2027

We vergelijken de cijfers bedrijfsvoering 2027 met eerdere verwachtingen uit de begrotingen 2025, 2026 en 2027. Zo zien we hoe de raming voor 2027 zich in de afgelopen drie jaar heeft ontwikkeld.

De verschillen komen vooral door nieuwe inzichten, afwijkende loonindexeringen, prijsstijgingen, veranderingen in de organisatie en aangepaste plannen. De kosten van bedrijfsvoering vallen in 2027 ruim 1,1 miljoen voordeliger uit dan voorzien was in de vorige meerjarenbegroting voor 2027.

Deze vergelijking geeft inzicht in de ontwikkeling van de kosten en helpt om de huidige begroting 2027 beter te begrijpen en te onderbouwen.

Vergelijking meerjarenprognose begroting 2027	Jaarrekening 2025			Begroting 2027 (meerjarenplanning basis 2025)			Begroting 2027 (meerjarenplanning basis 2026)			Begroting 2027 (meerjarenplanning basis 2027)		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bedrijfsvoering:												
Loonkosten		15.285.388	15.285.388		17.590.556	17.590.556		17.744.046	17.744.046		17.128.301	17.128.301
Overige loonkosten*		-	-		386.819	386.819		391.735	391.735		-	-
Overige personeelskosten		460.103	460.103		412.443	412.443		419.420	419.420		428.582	428.582
Organisatiekosten		102.388	102.388		190.054	190.054		179.095	179.095		181.357	181.357
Ondersteunende diensten		391.738	391.738		454.312	454.312		400.017	400.017		411.570	411.570
Huisvestingskosten		328.587	328.587		519.986	519.986		484.505	484.505		351.982	351.982
Facilitaire kosten		343.968	343.968		362.312	362.312		341.090	341.090		368.802	368.802
Financiën		121.167	121.167		100.718	100.718		102.316	102.316		108.494	108.494
Communicatie		2.693	2.693		25.625	25.625		26.317	26.317		6.150	6.150
Juridische kosten		30.804	30.804		14.060	14.060		7.387	7.387		6.800	6.800
ICT kosten		1.517.396	1.517.396		1.514.047	1.514.047		1.524.577	1.524.577		1.656.999	1.656.999
Onvoorzien		-	-		50.000	50.000		50.000	50.000		-	-
Totaal lasten		18.584.231	18.584.231		21.620.930	21.620.930		21.670.506	21.670.506		20.649.036	20.649.036
Rentebaten	462.004		462.004				100.000		100.000	200.000		200.000
Overige baten	320.738		320.738							40.000		40.000
Totaal baten	782.742	-	782.742	-	-	-	100.000	-	100.000	240.000	-	240.000
Subtotaal bedrijfsvoering	782.742	18.584.231	17.801.489	-	21.620.930	21.620.930	100.000	21.670.506	21.570.506	240.000	20.649.036	20.409.036

Verdeelsleutel

De organisatie- en uitvoeringskosten worden door de deelnemende gemeenten gedragen op basis van een reeds overeengekomen verdeelsleutel, gewogen gemiddelde van aandeel van Pwet-kanten in totaal klantenbestand van de zes gemeenten (85%) en aandeel inwoners (15%). De verdeelsleutel op basis van het aantal inwoners en klanten per 1-1-2026 wordt voor de begroting van 2027 gehanteerd.

Begroting 2027			
Verdeelsleutel	Klanten	Inwoners	Percentage
Etten-Leur	756	46.117	18,3%
Halderberge	482	31.484	11,8%
Moerdijk	525	38.467	13,1%
Roosendaal	1.817	78.165	42,0%
Rucphen	363	23.973	8,9%
Zundert	215	23.088	5,8%
Totaal	4.158	241.294	100%

Gemeentelijke bijdrage

De gemeentelijke bijdrage voor de programmakosten zijn bij de programma's opgenomen. De gemeentelijke bijdrage in de bedrijfsvoeringskosten voor 2027 zijn in onderstaande tabel opgenomen. De geraamde bijdrage voor 2028-2030 is in de bijlage opgenomen. Ook de bijdrage in de programmakosten is in de bijlagen opgenomen.

Gemeentelijke bijdrage uitvoeringskosten 2027	Overige bedrijfsvoering	Uitvoerings-kosten Participatiewet	Totaal
Etten-Leur	3.661.821	77.252	3.739.073
Halderberge	2.360.514	52.186	2.412.700
Moerdijk	2.622.963	53.187	2.676.150
Roosendaal	8.394.998	174.439	8.569.437
Rucphen	1.780.986	40.334	1.821.320
Zundert	1.165.298	25.057	1.190.355
Totaal	19.986.581	422.455	20.409.036

Participatiewet in Balans

Vanaf 1 januari 2026 wordt de Participatiewet in Balans fasegewijs ingevoerd. Het Werkplein is de uitvoerende organisatie die zich bezighoudt met de implementatie hiervan. Tot en met 2027 focussen we ons op de maatregelen uit spoor 1. Hiervoor is met name capaciteit en inzet nodig. Daarnaast willen we in 2026 een brede leerlijn ontwikkelen voor onze professionals om nog meer vanuit de gedachte van de Participatiewet in Balans te werken.

Gemeenten ontvangen in de periode 2025-2027 incidentele middelen vanuit het Rijk voor de invoering van de wetswijzigingen en de cultuuromslag in werken rondom de Participatiewet in Balans.

PiB	2025*	2026*	2027
Etten-Leur	73.645	30.699	6.335
Halderberge	47.256	19.699	4.065
Moerdijk	54.502	22.719	4.688
Roosendaal	172.678	71.983	14.854
Rucphen	35.731	14.894	3.073
Zundert	24.461	10.196	2.104
Totaal	408.273	170.190	35.119

* De beschikbare middelen voor 2025 en 2026 zullen opgenomen worden in de 1e begrotingswijziging 2026.

Tabel: Middelen gemeentefonds Invoering Participatiewet in Balans (bron: septembercirculaire 2025)

8.2 Meerjarenprognose per programma

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

1. Het meerjarig perspectief programma Inkomen (Buig uitgaven) is gebaseerd op de ramingen van 2026 (een stijgend bestand met 1,4%). Voor 2027 is uitgegaan van een afname met 1,4%. Voor 2028, 2029 en 2030 zijn we uitgegaan van respectievelijk 0%, -1,4% en 0% (conform prognose CPB van 12 maart 2026). Daarnaast wordt bij de P-wet uitkeringen rekening gehouden met een prijscorrectie van 2,2% en 1,8% in 2026, van 2,0% en 1,7% in 2027 en 2% voor de jaren daarna. Voor de overige uitkeringen gaan we uit van 3% zowel in 2026 als in 2027, en voor de jaren daarna gaan we uit van 2%.
2. Bij Inkomensondersteuning is rekening gehouden met een jaarlijkse indexatie van 2% voor de jaren 2028 tot en met 2030.

3. In het meerjarig perspectief zijn de participatiemiddelen gelijk gehouden aan 2027. Alleen de begeleidingsvergoeding beschut werk is geraamd op basis van de taakstelling + 44 stuks boven taakstelling beschut werk.
4. Bij Inburgering zijn de lasten gebaseerd op de door het Rijk verstrekte vergoeding voor de inburgeringsvoorzieningen en de taakstelling huisvesting statushouders.
5. De loonkosten zijn gebaseerd op de begrotingscijfers van 2027. Voor de jaren daarna is rekening gehouden met indexatie van de loonkosten voor 2028, 2029 en 2030 met respectievelijk 4,2% en 4,5% (septembercirculaire 2025-gemiddelde loonvoetontwikkeling sector overheid)

Meerjarenprognose	Begroting 2028			Begroting 2029			Begroting 2030		
Programma's :	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Programma Werk en Participatie	80.000	8.365.583	8.285.583	80.000	8.502.918	8.422.918	80.000	8.652.738	8.572.738
Programma Inkomensondersteuning	1.326.749	95.595.832	94.269.083	1.340.189	96.623.830	95.283.640	1.355.256	97.810.401	96.455.144
Programma Inkomensondersteuning	806.166	10.886.542	10.080.375	822.290	11.033.626	10.211.336	838.735	11.183.651	10.344.916
Programma Inburgering		4.301.366	4.301.366		4.310.497	4.310.497		4.310.497	4.310.497
Programma Inburgering - onderwijsroute		459.360	459.360		459.690	459.690		-	-
Inburgering Extra taken Vluchtelingenwerk		285.121	285.121		285.121	285.121		285.121	285.121
Subtotaal programma's	2.212.915	119.893.804	117.680.888	2.242.479	121.215.681	118.973.202	2.273.992	122.242.408	119.968.416
Bedrijfsvoering:									
Loonkosten		17.919.146	17.919.146		18.810.855	18.810.855		19.742.691	19.742.691
Overige loonkosten		-	-		-	-		-	-
Overige personeelskosten		442.931	442.931		458.645	458.645		475.019	475.019
Organisatiekosten		186.020	186.020		190.620	190.620		195.336	195.336
Ondersteunende diensten		422.271	422.271		432.827	432.827		443.648	443.648
Huisvestingskosten		361.134	361.134		370.162	370.162		379.416	379.416
Facilitaire kosten		378.390	378.390		387.850	387.850		397.546	397.546
Financiën		111.314	111.314		114.097	114.097		116.950	116.950
Juridische kosten		6.977	6.977		7.151	7.151		7.330	7.330
Communicatie		6.310	6.310		6.468	6.468		6.629	6.629
ICT kosten		1.646.575	1.646.575		1.697.002	1.697.002		1.738.718	1.738.718
Baten overig	35.000		-35.000	30.000		-30.000	30.000		-30.000
Subtotaal bedrijfsvoering	35.000	21.481.068	21.446.068	30.000	22.475.678	22.445.678	30.000	23.503.283	23.473.283
Totaal meerjarenbegroting	2.247.915	141.374.872	139.126.956	2.272.479	143.691.359	141.418.880	2.303.992	145.745.691	143.441.699
Algemene dekkingsmiddelen:									
Gemeentelijke bijdrage bedrijfsvoering	21.446.068		21.446.068	22.445.678		22.445.678	23.473.283		23.473.283
Gemeentelijke bijdrage programma Werk en	8.285.583		8.285.583	8.422.918		8.422.918	8.572.738		8.572.738
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning	94.269.083		94.269.083	95.283.640		95.283.640	96.455.144		96.455.144
Gemeentelijke bijdrage programma Inkomensondersteuning	10.080.375		10.080.375	10.211.336		10.211.336	10.344.916		10.344.916
Gemeentelijke bijdrage programma Inburgering	4.301.366		4.301.366	4.310.497		4.310.497	4.310.497		4.310.497
Gemeentelijke bijdrage programma Inburgering - onderwijsroute	459.360		459.360	459.690		459.690	-		-
Gemeentelijke bijdrage extra taken Vluchtelingenwerk	285.121		285.121	285.121		285.121	285.121		285.121
Subtotaal algemene dekkingsmiddelen	139.126.956	-	139.126.956	141.418.880	-	141.418.880	143.441.699	-	143.441.699
Gerealiseerde totaal saldo van baten en	141.374.872	141.374.872	-	143.691.359	143.691.359	-	145.745.691	145.745.691	-
Toevoeging/onttrekking aan reserves									
Saldo	141.374.872	141.374.872	-	143.691.359	143.691.359	-	145.745.691	145.745.691	-

8.3 Incidentele baten en lasten

Bij het opstellen van de begroting 2027 en het meerjarenperspectief, zijn geen posten opgenomen.

8.4 Verantwoording taakvelden begroting 2027

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 2027 verdeeld naar taakvelden.

Uitgangspunten zijn de volgende:

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

Taakveld	Begroting 2027	Overhead (0.4)	Samenkracht en burger participatie (6.1)	Inkomens regelingen (6.3)	Arbeids participatie (6.5)
Lasten					
Programma Werk en Participatie	8.747.408				8.747.408
Programma Inkomen	92.751.017			92.751.017	
Programma Inkomensondersteuning	9.951.982			9.951.982	
Programma Inburgering	3.336.623		3.336.623		
Onderwijsroute	455.697		455.697		
Extra taken vluchtelingenwerk	285.121		285.121		
Bedrijfsvoering:	20.409.036	12.418.425		3.660.412	4.330.199
Participatiewet in Balans	35.119	35.119			
Totaal lasten	135.972.003	12.453.544	4.077.441	106.363.411	13.077.607
Baten					
Bedrijfsvoering	20.409.036	12.418.425		3.660.412	4.330.199
Programma Werk en Participatie	8.747.408				8.747.408
Programma Inkomen	92.751.017			92.751.017	
Programma Inkomensondersteuning	9.951.982			9.951.982	
Inburgering	3.336.623		3.336.623		
Onderwijsroute	455.697		455.697		
Extra taken vluchtelingenwerk	285.121		285.121		
Participatiewet in Balans	35.119	35.119			
Totaal baten	135.972.003	12.453.544	4.077.441	106.363.411	13.077.607
Resultaat	0	0	0	0	0

8.5 Financiële richtlijnen begroting 2027



Begrotingsrichtlijn van de gemeenteraad wordt één op één overgenomen



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

Nr.	Richtlijn begroting Financieel	Opnemen in begroting	Motivatie
1.	We verwachten van het bestuur van de gemeenschappelijke regeling dat zij een structureel sluitende meerjarenbegroting, waarin vier jaar vooruit wordt gekeken, aanbiedt aan de deelnemers. De gemeenschappelijke regeling vermeldt duidelijk de uitgangspunten die gebruikt zijn voor de begroting voor het komende jaar. In de begroting voor het komende jaar neemt de gemeenschappelijke regeling ook een overzicht op met de bijdragen voor de komende vier jaar per deelnemer.	Ⓥ	
2.	De begroting wordt opgesteld op basis van ongewijzigd beleid. Er worden dus geen nieuwe taken of uitbreiding van bestaande taken in de primitieve begroting opgenomen, behalve als dit eerder door het algemeen bestuur is besloten.	Ⓥ	
3.	De begroting bevat een overzicht met het verloop van aanwezige reserves. In dit overzicht is te zien wanneer de reserve wordt ingezet en voor welk bedrag per jaar. Hierin wordt ook het doel van de reserve omschreven. Wanneer een reserve 2 jaar of langer niet wordt ingezet, dan legt de gemeenschappelijke regeling de instandhouding of vrijval van deze reserve in de besluitvorming bij de ontwerpbegroting voor. Het uitgangspunt is dat deze reserve op dat moment vrijvalt. Wordt er niet besloten tot vrijval dan geeft de gemeenschappelijke regeling in de ontwerpbegroting de planning en het doel van de uitgaven voor deze reserve opnieuw aan. Via de ontwerpbegroting worden de gemeenteraden in de gelegenheid gesteld hierop een zienswijze in te dienen.	Ⓥ	
4.	De bijdrage van de deelnemende gemeenten in de begroting voor het komende jaar stijgt maximaal met de geldende CAO-indexering, overige CAO-afspraken en de prijsontwikkeling uit de meest recente circulaire. Voor het opstellen van zowel de kaderbrief als de begroting gebruikt de gemeenschappelijke regeling de dan meest recente circulaire voor zowel de loon- als de prijsindex. Hiervoor gebruiken we de meest recente ramingen zoals	Ⓥ	Met gemeenten hebben we afgesproken geen beperkte algemene reserve aan te houden.

	opgenomen in het Centraal Economisch Plan van het Centraal Plan Bureau. Voor de loonontwikkeling wordt hierbij 'de index van de loonvoet sector overheid' gevolgd en voor de prijsontwikkeling 'de index van de netto materiele consumptie'. De verbonden partij geeft bij de kaderbrief en de begroting een specificatie weer van de verhouding lonen/prijzen in haar exploitatiebegroting. Voor het opvangen van afwijkingen tussen de indexeringen die in de begroting zijn opgenomen en de werkelijke CAO-indexering, overige CAO-afspraken en de werkelijke prijsontwikkeling houdt de verbonden partij een beperkte algemene reserve aan om de bedrijfsvoering in het lopende boekjaar te kunnen continueren zonder dat hiervoor een beroep moet worden gedaan op de deelnemers en een zienswijzenprocedure moet worden gevolgd. Uiteraard wijzigt de deelnemersbijdrage ook wanneer er wijzigingen zijn in de kwantiteit van de dienstverlening die de deelnemers afnemen.		
5.	Een besluit van het algemeen bestuur van een verbonden partij tot instelling van een algemene reserve is goed gemotiveerd, onderbouwd en voorzien van bijbehorende spelregels. Op dit besluit van het algemeen bestuur wordt een zienswijzemogelijkheid geboden aan de deelnemende gemeenten bij de concept-begroting(wijziging). De algemene reserve wordt aangevuld tot de maximale hoogte zoals vastgesteld door het algemeen bestuur. Voor het bepalen van de omvang van de (beperkte) algemene reserve kan het algemeen bestuur een advies vragen aan de accountant, maar de algemene reserve bedraagt niet meer dan 8% van de totale lasten in de begroting (uitgangspunt is en blijft dat de weerstandscapaciteit bij de deelnemers wordt aangehouden).		
6.	Een positief jaarrekeningresultaat wordt uitgekeerd aan de deelnemers. De gemeenschappelijke regeling kan hier alleen van afwijken door een duidelijk en gemotiveerd voorstel voor resultaatbestemming voor te leggen aan het algemeen bestuur. Over een dergelijk voorstel besluit het algemeen bestuur.		
7.	In de paragraaf Weerstandsvermogen en risicobeheersing beschrijft de gemeenschappelijke regeling de risico's met de meeste impact en de getroffen beheersingsmaatregelen. Ook geeft de gemeenschappelijke regeling inzicht in de benodigde weerstandscapaciteit.		

1. 2. 3. 4. 5.	Aanvullende financiële richtlijnen begroting 2027		
	De op het Werkplein HvWB betrekking hebbende ramingen en effecten van de ketensamenwerking worden herkenbaar in een afzonderlijke paragraaf in de begroting 2027 opgenomen. Het Werkplein HvWB zorgt ervoor dat haar begroting op dit punt aansluit bij de begrotingen van WVS en de ISD Brabantse Wal.	Ⓥ	
	Het Werkplein HvWB maakt een onderbouwde meerjarige prognose van het aantal bijstandsontvangers.	Ⓥ	
	Het Werkplein HvWB neemt in de bijlage van de begroting een overzicht op met het verloop van de vaste en tijdelijke formatie sinds 2015. Hieruit blijkt welke mutaties er sinds 2015 in de formatie zijn doorgevoerd, met welke reden en de besluitvorming hierover.	Ⓥ	
	Het Werkplein HvWB verschaft in de P&C-documenten inzicht in de stand van de vorderingen en de voorziening dubieuze debiteuren.	Ⓥ	
	Nagenoeg alle gemeenten hebben sinds 2025 een bezuinigingsopgave. Hierdoor moeten gemeenten beleidsinhoudelijke keuzes maken en/of besparingen doorvoeren. In de richtlijnen 2026, welke vorig jaar aan de gemeenschappelijke regelingen zijn meegegeven, vroegen wij hen om aan te geven welke keuzes gemaakt konden worden om besparingen te realiseren. Gelet op huidige financiële situatie beschrijft de gemeenschappelijke regeling in de kadernota en begroting 2027 wederom in hoeverre zij hieraan kan bijdragen, bijvoorbeeld door de bijdrage van de deelnemers voor 2027 te laten dalen of gelijk te houden aan de bijdrage voor 2026 of een stijging te beperken.		Deze richtlijn is alleen door de gemeente Roosendaal opgenomen. Wij zullen hier bij de begroting van 2027 rekening mee houden.

8.6 Beleidsmatige richtlijnen begroting 2027

Nr.	Inhoudelijke richtlijnen begroting 2027	Opnemen in begroting	Motivatie
1.	Het Werkplein HvWB stelt een begroting voor het jaar 2027 op waarin de ambities van de deelnemende gemeenten tot uitdrukking komen met betrekking tot duurzame uitstroom van uitkeringsgerechtigden, het beperken van uitkeringslasten, het bieden van inkomensondersteuning en armoedebestrijding en het integraal samenwerken binnen het Sociaal Domein.		
2.	De begroting 2027 dient een duidelijke onderbouwing te bevatten van de manier waarop het Werkplein HvWB de hiervoor genoemde ambities gaat realiseren, alsmede de lasten die daarmee gepaard gaan.		
3.	De onderbouwing bevat concrete maatregelen die afdoende zijn om aanspraak te kunnen maken op een uitkering in het kader van de vangnetregeling mocht er voor 2027 uiteindelijk onverhoopt toch sprake zijn van een overschrijding van de BUIG-budgetten.		
4.	De begroting 2027 van het Werkplein HvWB is opgesteld in lijn met de ambities en doelstellingen van de integrale ketensamenwerking met WVS en de ISD Brabantse Wal. De ketenpartners dienen hun activiteiten en inspanningen in samenhang te bezien, waarbij het resultaat van de organisaties tezamen optimaal dient te zijn.		
5.	Ten aanzien van deze ambities en doelstellingen verwachten we dat WVS samen met het Werkplein en ISD komt tot concrete doelstellingen rond de ontwikkelingen van inwoners, zowel in kwalitatief als kwantitatief opzicht.		
6.	Daarbij verwachten we dat een programmatische aanpak ketensamenwerking wordt uitgewerkt en toegepast (met een uniforme klantreis en dienstverleningsconcept), dat KPI's voor de keten zijn beschreven en worden gebruikt bij planning, monitoring, evaluatie en bijsturing. Waarbij wordt gewerkt volgens de 7 uitgangspunten van de moderne overheidsorganisatie en de ontwikkelingen in het kader van de aanpassing van de Participatiewet, met maatwerk voor alle		

7.	cliënten in afstemming met ketenpartners. Daarbij dient wel sprake te zijn en blijven van een effectieve en efficiënte bedrijfsvoering en bedrijfsmatig werken.		
	In de begroting 2027 wordt de inzet van het Werkplein ten behoeve van de ketensamenwerking in een afzonderlijke paragraaf uitgewerkt.		

Staat van personele sterkte

Organisatie-eenheid	BEGROTING 2027			
	Aantal personeelsleden		Aantal formatie- plaatsen	
Huidig personeel	2026	2027	2026	2027
Directeur	1	1	1,00	1,00
Directiestaf	5	5	6,65	6,98
Gebiedsverbinders	3	3	3,00	3,00
Team Diagnose	41	41	38,10	38,10
Team Ontwikkeling	42	42	37,70	37,70
Team Werkpunt	32	32	28,90	28,30
Team Kwaliteit	42	42	39,70	42,10
Team Bedrijfsondersteuning	47	47	39,53	38,73
Totaal huidig personeel	213	213	194,58	195,91

Personeelsleden betreft vast personeel inclusief ondersteunende diensten en inhuur

STAAT VAN PERSONELE LASTEN

Organisatie-eenheid	BEGROTING 2027		
	Netto salariskosten		
Huidig personeel	2026	2027	Verschil
Directeur	168.000	174.074	6.074
Werkplein	18.245.123	18.470.080	224.957
Inhuur vanwege ziekte	368.262	372.883	4.621
Totaal huidig personeel	18.781.385	19.017.037	235.652
Loonkosten exclusief voorzieningenwijzer			
Voormalig personeel			
Totaal voormalig personeel			
TOTAAL GENERAAL	18.781.385	19.017.037	235.652

Staat van geactiveerde kapitaaluitgaven

STAAT VAN GEACTIVEERDE KAPITAALUITGAVEN 2027									
Omschrijving	Boekwaarde begin jaar	Investerings- bijdragen	Investerings- bijdragen	Afschrijving / aflossing		Boekwaarde eind jaar	Boekwaarde eind 2028	Boekwaarde eind 2029	Boekwaarde eind 2030
				jaar	Bedrag				
Vervanging scanners (div) 2023	3.411			5	3.411	0			
Vervanging scanners (div) 2026	44.000			5	11.000	33.000	22.000	11.000	0
Inwonerdossier	28.000			5	7.000	21.000	14.000	7.000	0
Laptops 2025 (40 stuks)	17.431			3	17.431	0			
Beeldschermen 2025 (10 stuks)	771			5	257	514	257	0	
Smartphones 2025 (65 stuks)	12.966			3	12.966	0			
Laptops 2026 (80 stuks)	80.000			3	40.000	40.000			
Smartphones 2026 (80 stuks)	26.667			3	13.333	13.333			
Laptops 2027 (100 stuks)		175.000		3	58.333	116.667	58.333		
Smartphones 2027 (100 stuks)		57.500		3	19.167	38.333	19.167		
Vervanging scanners DIV 2027		24.000		5	4.800	19.200	14.400	9.600	4.800
Laptops 2028 (40 stuks)				3			40.000	20.000	
Smartphones 2028 (65 stuks)				3			21.667	10.833	
Laptops 2029 (80 stuks)				3				80.000	40.000
Smartphones 2029 (80 stuks)				3				24.000	12.000
Laptops 2030 (140 stuks)				3					140.000
Smartphones 2030 (65 stuks)				3					19.500
Totaal Werkplein	213.246	256.500	-		187.698	282.047	189.824	162.433	216.300

8.7 Gemeentelijke bijdrage programma- en bedrijfsvoeringskosten 2027-2030

Gemeentelijke bijdrage 2027

Begroting 2027 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
P-Budget	€ 1.354.973	€ 969.213	€ 812.634	€ 4.444.558	€ 900.983	€ 265.046	€ 8.747.408
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 15.243.906	€ 9.555.881	€ 10.300.495	€ 36.527.460	€ 7.218.620	€ 4.198.796	€ 83.045.159
Pwet vorderingen debiteuren	€ -229.541	€ -143.923	€ -155.163	€ -549.325	€ -108.530	€ -63.108	€ -1.249.590
IOAW bestedingen	€ 252.141	€ 241.400	€ 305.274	€ 704.759	€ 178.309	€ 132.357	€ 1.814.241
Verhaal normen IOAW	€ -1.559	€ -1.591	€ -2.036	€ -4.379	€ -1.007	€ -1.065	€ -11.637
IOAZ bestedingen	€ 59.573	€ 76.869	€ 101.851	€ 171.033	€ 23.061	€ 80.712	€ 513.098
BBZ uitkeringen	€ 20.800	€ 36.446	€ 30.197	€ 96.125	€ 5.150	€ 15.110	€ 203.827
BBZ baten	€ -1.839	€ -3.223	€ -2.670	€ -8.501	€ -455	€ -1.336	€ -18.025
BBZ baten Declarabel	€ -2.963	€ -3.020	€ -5.881	€ -5.090	€ -6.069	€ -1.976	€ -25.000
Invoeringskosten Buig	€ 4.550	€ 2.867	€ 3.446	€ 10.600	€ 2.149	€ 1.389	€ 25.000
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 36.396	€ 22.936	€ 27.565	€ 84.796	€ 17.191	€ 11.115	€ 200.000
Onderzoekskosten	€ 13.649	€ 8.601	€ 10.337	€ 31.799	€ 6.447	€ 4.168	€ 75.000
Loonkostensubsidie	€ 1.533.465	€ 843.271	€ 1.406.352	€ 2.933.066	€ 579.129	€ 622.838	€ 7.918.122
Studietoelag	€ 58.842	€ 38.952	€ 43.704	€ 94.210	€ 16.680	€ 8.432	€ 260.821
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.403.534	€ 724.067	€ 837.638	€ 3.156.988	€ 695.474	€ 392.299	€ 7.210.000
Minimabeleid (webshop)	€ 281.500	€ 166.500	€ 117.500	€ 196.500	€ -	€ 48.000	€ 810.000
Collectieve zw premie	€ 696.515	€ 332.675	€ 262.041	€ 1.055.955	€ 227.925	€ 127.230	€ 2.702.342
Externe adviezen	€ 4.256	€ 4.047	€ 1.436	€ 8.220	€ 1.677	€ 364	€ 20.000
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -153.855	€ -79.372	€ -91.822	€ -346.069	€ -76.238	€ -43.004	€ -790.359
INBURGERING							
Inburgeringsvoorzieningen	€ 638.791	€ 436.002	€ 533.538	€ 1.084.687	€ 330.248	€ 313.357	€ 3.336.623
Onderwijsroute	€ 87.203	€ 59.714	€ 72.963	€ 146.916	€ 45.854	€ 43.049	€ 455.697
Extra taken vluchtelingenwerk	€ 53.374	€ 44.287	€ 48.505	€ 85.254	€ 27.336	€ 26.365	€ 285.121
Totaal programmakosten	21.353.710	13.332.601	14.657.905	49.919.561	10.083.935	6.180.137	115.527.848
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 3.661.822	€ 2.360.514	€ 2.622.962	€ 8.394.998	€ 1.780.987	€ 1.165.298	€ 19.986.581
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	3.739.073	2.412.700	2.676.150	8.569.437	1.821.320	1.190.355	20.409.036
Participatiewet in Balans	6.335	4.065	4.688	14.854	3.073	2.104	35.119
Totaal gemeentelijk bijdrage 2027	25.099.118	15.749.366	17.338.743	58.503.852	11.908.328	7.372.596	135.972.003
Voorschot BTW	€ 366.428	€ 236.210	€ 262.472	€ 840.063	€ 178.218	€ 116.608	€ 2.000.000
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2027	25.465.546	15.985.575	17.601.215	59.343.916	12.086.546	7.489.204	137.972.003
Bevoorschotting begroting 2027:							
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.779.476	€ 1.111.050	€ 1.221.492	€ 4.159.963	€ 840.328	€ 515.011	€ 9.627.321
Te betalen kwartaalbijdrage bedrijfsvoering	€ 934.768	€ 603.175	€ 669.037	€ 2.142.359	€ 455.330	€ 297.589	€ 5.102.259
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 91.607	€ 59.052	€ 65.618	€ 210.016	€ 44.555	€ 29.152	€ 500.000
Te betalen plustak Participatiewet in Balans eenmalig	€ 6.335	€ 4.065	€ 4.688	€ 14.854	€ 3.073	€ 2.104	€ 35.119
Productkosten	€ 21.353.710	€ 13.332.601	€ 14.657.905	€ 49.919.561	€ 10.083.935	€ 6.180.137	€ 115.527.848
Uitvoeringskosten	€ 3.739.073	€ 2.412.700	€ 2.676.150	€ 8.569.437	€ 1.821.320	€ 1.190.355	€ 20.409.036
Participatiewet in balans	€ 6.335	€ 4.065	€ 4.688	€ 14.854	€ 3.073	€ 2.104	€ 35.119
Totaal 2027	€ 25.099.118	€ 15.749.366	€ 17.338.743	€ 58.503.852	€ 11.908.328	€ 7.372.596	€ 135.972.003
Totaal 2027 inclusief voorschot BTW	€ 25.465.546	€ 15.985.575	€ 17.601.215	€ 59.343.916	€ 12.086.546	€ 7.489.204	€ 137.972.003

Gemeentelijke bijdrage 2028

Begroting 2028 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
P-Budget	€ 1.283.437	€ 918.043	€ 769.731	€ 4.209.905	€ 853.415	€ 251.053	€ 8.285.583
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 15.551.886	€ 9.748.944	€ 10.508.602	€ 37.265.443	€ 7.364.462	€ 4.283.627	€ 84.722.963
Pwet vorderingen debiteuren	€ -234.179	€ -146.830	€ -158.298	€ -560.423	€ -110.722	€ -64.383	€ -1.274.835
IOAW bestedingen	€ 192.659	€ 178.453	€ 258.649	€ 513.994	€ 126.297	€ 97.395	€ 1.367.447
Verhaal normen IOAW	€ -1.122	€ -1.133	€ -1.664	€ -3.072	€ -699	€ -839	€ -8.529
IOAZ bestedingen	€ 31.684	€ 48.052	€ 74.201	€ 100.474	€ 13.407	€ 70.453	€ 338.272
BBZ uitkeringen	€ 21.216	€ 37.175	€ 30.801	€ 98.048	€ 5.253	€ 15.412	€ 207.904
BBZ baten	€ -1.876	€ -3.287	€ -2.724	€ -8.671	€ -465	€ -1.363	€ -18.386
BBZ baten Declarabel	€ -2.963	€ -3.020	€ -5.881	€ -5.090	€ -6.069	€ -1.976	€ -25.000
Invoeringskosten Buig	€ 4.550	€ 2.867	€ 3.446	€ 10.600	€ 2.149	€ 1.389	€ 25.000
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 36.396	€ 22.936	€ 27.565	€ 84.796	€ 17.191	€ 11.115	€ 200.000
Onderzoekskosten	€ 13.649	€ 8.601	€ 10.337	€ 31.799	€ 6.447	€ 4.168	€ 75.000
Loonkostensubsidie	€ 1.625.473	€ 893.867	€ 1.490.734	€ 3.109.050	€ 613.877	€ 660.208	€ 8.393.209
Studietoelag	€ 60.019	€ 39.732	€ 44.578	€ 96.094	€ 17.014	€ 8.601	€ 266.037
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.431.604	€ 738.549	€ 854.391	€ 3.220.128	€ 709.383	€ 400.145	€ 7.354.200
Minimabeleid (webshop)	€ 281.500	€ 166.500	€ 117.500	€ 196.500	€ -	€ 48.000	€ 810.000
Collectieve zw premie	€ 696.515	€ 332.675	€ 262.041	€ 1.055.955	€ 227.925	€ 127.230	€ 2.702.342
Externe adviezen	€ 4.256	€ 4.047	€ 1.436	€ 8.220	€ 1.677	€ 364	€ 20.000
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -156.932	€ -80.960	€ -93.658	€ -352.990	€ -77.762	€ -43.864	€ -806.166
INBURGERING							
Inburgeringsvoorzieningen	€ 823.043	€ 561.721	€ 688.523	€ 1.394.658	€ 427.527	€ 405.896	€ 4.301.366
Onderwijsroute	€ 87.780	€ 60.060	€ 73.755	€ 147.840	€ 46.200	€ 43.725	€ 459.360
Extra taken vluchtelingenwerk	€ 53.374	€ 44.287	€ 48.505	€ 85.254	€ 27.336	€ 26.365	€ 285.121
Totaal programmakosten	21.801.967	13.571.279	15.002.569	50.698.509	10.263.844	6.342.720	117.680.888
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 3.851.820	€ 2.482.992	€ 2.759.059	€ 8.830.585	€ 1.873.396	€ 1.225.761	€ 21.023.613
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	3.929.072	2.535.179	2.812.246	9.005.024	1.913.729	1.250.818	21.446.068
Totaal gemeentelijk bijdrage 2028	25.731.039	16.106.458	17.814.815	59.703.533	12.177.573	7.593.538	139.126.956
Voorschot BTW	€ 366.428	€ 236.210	€ 262.472	€ 840.063	€ 178.218	€ 116.608	€ 2.000.000
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2028	26.097.467	16.342.668	18.077.287	60.543.596	12.355.792	7.710.146	141.126.956
Bevoorschotting begroting 2028:							
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.816.831	€ 1.130.940	€ 1.250.214	€ 4.224.876	€ 855.320	€ 528.560	€ 9.806.741
Te betalen kwartaalbijdrage bedrijfsvoering	€ 982.268	€ 633.795	€ 703.061	€ 2.251.256	€ 478.432	€ 312.705	€ 5.361.517
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 91.607	€ 59.052	€ 65.618	€ 210.016	€ 44.555	€ 29.152	€ 500.000
Productkosten	€ 21.801.967	€ 13.571.279	€ 15.002.569	€ 50.698.509	€ 10.263.844	€ 6.342.720	€ 117.680.888
Uitvoeringskosten	€ 3.929.072	€ 2.535.179	€ 2.812.246	€ 9.005.024	€ 1.913.729	€ 1.250.818	€ 21.446.068
Totaal 2028	€ 25.731.039	€ 16.106.458	€ 17.814.815	€ 59.703.533	€ 12.177.573	€ 7.593.538	€ 139.126.956
Totaal 2028 inclusief voorschot BTW	€ 26.097.467	€ 16.342.668	€ 18.077.287	€ 60.543.596	€ 12.355.792	€ 7.710.146	€ 141.126.956

Gemeentelijke bijdrage 2029

Begroting 2029 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
P-Budget	€ 1.304.710	€ 933.259	€ 782.489	€ 4.279.685	€ 867.561	€ 255.214	€ 8.422.918
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 15.743.122	€ 9.868.823	€ 10.637.822	€ 37.723.681	€ 7.455.020	€ 4.336.301	€ 85.764.768
Pwet vorderingen debiteuren	€ -237.065	€ -148.640	€ -160.249	€ -567.325	€ -112.086	€ -65.176	€ -1.290.542
IOAW bestedingen	€ 130.363	€ 120.751	€ 175.016	€ 347.796	€ 85.459	€ 65.903	€ 925.287
Verhaal normen IOAW	€ -771	€ -784	€ -1.153	€ -2.116	€ -478	€ -594	€ -5.894
IOAZ bestedingen	€ 23.749	€ 36.018	€ 55.618	€ 75.311	€ 10.050	€ 52.808	€ 253.553
BBZ uitkeringen	€ 21.640	€ 37.918	€ 31.417	€ 100.008	€ 5.358	€ 15.720	€ 212.062
BBZ baten	€ -1.914	€ -3.353	€ -2.778	€ -8.844	€ -474	€ -1.390	€ -18.753
BBZ baten Declarabel	€ -2.963	€ -3.020	€ -5.881	€ -5.090	€ -6.069	€ -1.976	€ -25.000
Invorderingskosten Buig	€ 4.550	€ 2.867	€ 3.446	€ 10.600	€ 2.149	€ 1.389	€ 25.000
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 36.396	€ 22.936	€ 27.565	€ 84.796	€ 17.191	€ 11.115	€ 200.000
Onderzoekskosten	€ 13.649	€ 8.601	€ 10.337	€ 31.799	€ 6.447	€ 4.168	€ 75.000
Loonkostensubsidie	€ 1.723.001	€ 947.499	€ 1.580.178	€ 3.295.593	€ 650.709	€ 699.821	€ 8.896.802
Studietoelag	€ 61.219	€ 40.526	€ 45.470	€ 98.016	€ 17.354	€ 8.773	€ 271.358
INKOMENSONDERSTEUNING:							
Bijzondere bijstand	€ 1.460.236	€ 753.320	€ 871.479	€ 3.284.531	€ 723.571	€ 408.148	€ 7.501.284
Minimabeleid (webshop)	€ 281.500	€ 166.500	€ 117.500	€ 196.500	€ -	€ 48.000	€ 810.000
Collectieve zw premie	€ 696.515	€ 332.675	€ 262.041	€ 1.055.955	€ 227.925	€ 127.230	€ 2.702.342
Externe adviezen	€ 4.256	€ 4.047	€ 1.436	€ 8.220	€ 1.677	€ 364	€ 20.000
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -160.071	€ -82.579	€ -95.531	€ -360.050	€ -79.318	€ -44.741	€ -822.290
INBURGERING							
Inburgeringsvoorzieningen	€ 823.043	€ 561.721	€ 693.088	€ 1.394.658	€ 427.527	€ 410.461	€ 4.310.497
Onderwijsroute	€ 87.780	€ 60.060	€ 73.920	€ 147.840	€ 46.200	€ 43.890	€ 459.690
Extra taken vluchtelingenwerk	€ 53.374	€ 44.287	€ 48.505	€ 85.254	€ 27.336	€ 26.365	€ 285.121
Totaal programmakosten	€ 22.066.319	€ 13.703.433	€ 15.151.732	€ 51.276.815	€ 10.373.110	€ 6.401.793	€ 118.973.202
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 4.034.963	€ 2.601.051	€ 2.890.244	€ 9.250.452	€ 1.962.470	€ 1.284.043	€ 22.023.223
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	€ 4.112.215	€ 2.653.237	€ 2.943.431	€ 9.424.892	€ 2.002.804	€ 1.309.099	€ 22.445.678
Totaal gemeentelijk bijdrage 2029	26.178.533	16.356.670	18.095.163	60.701.707	12.375.914	7.710.892	141.418.880
Voorschot BTW	€ 366.428	€ 236.210	€ 262.472	€ 840.063	€ 178.218	€ 116.608	€ 2.000.000
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2029	26.544.962	16.592.880	18.357.635	61.541.771	12.554.132	7.827.500	143.418.880
Bevoorschotting begroting 2029:							
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.838.860	€ 1.141.953	€ 1.262.644	€ 4.273.068	€ 864.426	€ 533.483	€ 9.914.434
Te betalen kwartaalbijdrage bedrijfsvoering	€ 1.028.054	€ 663.309	€ 735.858	€ 2.356.223	€ 500.701	€ 327.275	€ 5.611.419
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 91.607	€ 59.052	€ 65.618	€ 210.016	€ 44.555	€ 29.152	€ 500.000
Productkosten	€ 22.066.319	€ 13.703.433	€ 15.151.732	€ 51.276.815	€ 10.373.110	€ 6.401.793	€ 118.973.202
Uitvoeringskosten	€ 4.112.215	€ 2.653.237	€ 2.943.431	€ 9.424.892	€ 2.002.804	€ 1.309.099	€ 22.445.678
Totaal 2029	€ 26.178.533	€ 16.356.670	€ 18.095.163	€ 60.701.707	€ 12.375.914	€ 7.710.892	€ 141.418.880
Totaal 2029 inclusief voorschot BTW	€ 26.544.962	€ 16.592.880	€ 18.357.635	€ 61.541.771	€ 12.554.132	€ 7.827.500	€ 143.418.880

Gemeentelijke bijdrage 2030

Begroting 2030 specificatie gemeentelijke bijdrage	Etten-Leur	Halderberge	Moerdijk	Roosendaal	Rucphen	Zundert	Totaal
WERK & PARTICIPATIE:							
P-Budget	€ 1.327.917	€ 949.859	€ 796.407	€ 4.355.808	€ 882.992	€ 259.754	€ 8.572.738
INKOMEN:							
Bijstandsverlening/P-wet	€ 15.952.293	€ 9.999.945	€ 10.779.161	€ 38.224.897	€ 7.554.071	€ 4.393.915	€ 86.904.281
Pwet vorderingen debiteuren	€ -240.221	€ -150.619	€ -162.383	€ -574.873	€ -113.577	€ -66.043	€ -1.307.716
IOAW bestedingen	€ 72.361	€ 67.025	€ 97.146	€ 193.051	€ 47.436	€ 36.581	€ 513.600
Verhaal normen IOAW	€ -441	€ -455	€ -671	€ -1.216	€ -271	€ -359	€ -3.412
IOAZ bestedingen	€ 15.812	€ 23.981	€ 37.032	€ 50.144	€ 6.691	€ 35.161	€ 168.821
BBZ uitkeringen	€ 22.073	€ 38.677	€ 32.045	€ 102.009	€ 5.465	€ 16.035	€ 216.303
BBZ baten	€ -1.952	€ -3.420	€ -2.834	€ -9.021	€ -483	€ -1.418	€ -19.128
BBZ baten Declarabel	€ -2.963	€ -3.020	€ -5.881	€ -5.090	€ -6.069	€ -1.976	€ -25.000
Invorderingskosten Buig	€ 4.550	€ 2.867	€ 3.446	€ 10.600	€ 2.149	€ 1.389	€ 25.000
Externe controlekosten (sociaal rechercheur)	€ 36.396	€ 22.936	€ 27.565	€ 84.796	€ 17.191	€ 11.115	€ 200.000
Onderzoekskosten	€ 13.649	€ 8.601	€ 10.337	€ 31.799	€ 6.447	€ 4.168	€ 75.000
Loonkostensubsidie	€ 1.826.382	€ 1.004.349	€ 1.674.988	€ 3.493.329	€ 689.752	€ 741.810	€ 9.430.610
Studietoelag	€ 62.444	€ 41.337	€ 46.379	€ 99.976	€ 17.701	€ 8.948	€ 276.785
INKOMENSONDERSTEUNING:							€ -
Bijzondere bijstand	€ 1.489.441	€ 768.386	€ 888.908	€ 3.350.221	€ 738.042	€ 416.311	€ 7.651.310
Minimabeleid (webshop)	€ 281.500	€ 166.500	€ 117.500	€ 196.500	€ -	€ 48.000	€ 810.000
Collectieve zw premie	€ 696.515	€ 332.675	€ 262.041	€ 1.055.955	€ 227.925	€ 127.230	€ 2.702.342
Externe adviezen	€ 4.256	€ 4.047	€ 1.436	€ 8.220	€ 1.677	€ 364	€ 20.000
Vorderingen debiteuren bijzondere bijstand	€ -163.272	€ -84.230	€ -97.442	€ -367.251	€ -80.904	€ -45.636	€ -838.735
INBURGERING							
Inburgeringsvoorzieningen	€ 823.043	€ 561.721	€ 693.088	€ 1.394.658	€ 427.527	€ 410.461	€ 4.310.497
Onderwijsroute	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -	€ -
Extra taken vluchtelingenwerk	€ 53.374	€ 44.287	€ 48.505	€ 85.254	€ 27.336	€ 26.365	€ 285.121
Totaal programmakosten	€ 22.273.154	€ 13.795.450	€ 15.246.774	€ 51.779.764	€ 10.451.099	€ 6.422.174	€ 119.968.416
Uitvoerings- en organisatiekosten							
Bedrijfsvoeringskosten	€ 4.223.235	€ 2.722.416	€ 3.025.103	€ 9.682.079	€ 2.054.039	€ 1.343.956	€ 23.050.828
Uitvoeringskosten Participatiewet	€ 77.252	€ 52.186	€ 53.187	€ 174.439	€ 40.334	€ 25.057	€ 422.455
Totaal bedrijfsvoeringskosten	€ 4.300.486	€ 2.774.603	€ 3.078.290	€ 9.856.518	€ 2.094.373	€ 1.369.013	€ 23.473.283
Totaal gemeentelijk bijdrage 2030	26.573.641	16.570.052	18.325.064	61.636.282	12.545.472	7.791.187	143.441.699
Voorschot BTW	€ 366.428	€ 236.210	€ 262.472	€ 840.063	€ 178.218	€ 116.608	€ 2.000.000
Totaal gemeentelijke voorschot incl. btw 2030	26.940.069	16.806.262	18.587.537	62.476.346	12.723.690	7.907.796	145.441.699
Bevoorschotting begroting 2030:							
Te betalen maandbijdrage productkosten	€ 1.856.096	€ 1.149.621	€ 1.270.565	€ 4.314.980	€ 870.925	€ 535.181	€ 9.997.368
Te betalen kwartaalbijdrage bedrijfsvoering	€ 1.075.122	€ 693.651	€ 769.572	€ 2.464.130	€ 523.593	€ 342.253	€ 5.868.321
Te betalen kwartaalbijdrage voorschot btw	€ 91.607	€ 59.052	€ 65.618	€ 210.016	€ 44.555	€ 29.152	€ 500.000
Productkosten	€ 22.273.154	€ 13.795.450	€ 15.246.774	€ 51.779.764	€ 10.451.099	€ 6.422.174	€ 119.968.416
Uitvoeringskosten	€ 4.300.486	€ 2.774.603	€ 3.078.290	€ 9.856.518	€ 2.094.373	€ 1.369.013	€ 23.473.283
Totaal 2030	€ 26.573.641	€ 16.570.052	€ 18.325.064	€ 61.636.282	€ 12.545.472	€ 7.791.187	€ 143.441.699
Totaal 2030 inclusief voorschot BTW	€ 26.940.069	€ 16.806.262	€ 18.587.537	€ 62.476.346	€ 12.723.690	€ 7.907.796	€ 145.441.699

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)	726,4	662,3	688,7	626,4	804,9	722,1	390,6	507,1	2024
Netto arbeidsparticipatie (% werkzame beroepsbevolking t.o.v. potentiële beroepsbevolking)	73,2%	72,4%	74,5%	73,2%	74,5%	70,3%	70,7%	73,1%	2024
Werkloze jongeren (% aantal inwoners 16-22 jaar)	2,00%	2,00%	1,00%	2,00%	2,00%	2,00%	2,00%	1,00%	2024
Personen met een bijstandsuitkering (per 1.000 inwoners)	28	23	22	20	18	31	18	12	2025
Huishoudens met een bijstandsuitkering (% van totaal aantal huishoudens)	4,3%	4,0%	3,9%	3,6%	3,2%	5,3%	3,5%	2,0%	2025-08
Inwoners met een re-integratievoorziening (per 1.000 inwoners)	13,5	14	14,3	13,4	13,3	16,2	12,6	9,3	2025-Q2

Gegevens zijn afkomstig uit Waarstaatjegemeente.nl.

Bestuur en Organisatie	2024	2025	2026	2027
Omvang formatie (fte) *	184,60	191,64	191,64	191,64
Omvang formatie per 1.000 inwoners ****	0,78	0,80	0,80	0,79
Formatie vast *	138,79	182,06	182,06	182,06
Formatie flexibel **	39,81	9,58	9,58	9,58
Ondersteunende diensten	11,84	2,94	2,94	2,94
Formatie projecten	6,00	6,00	6,00	3,00
Bezetting (fte) ***	196,44	200,58	200,58	197,58
Apparaatskosten (per 1.000 inwoners)	€ 87.595	€ 92.714	€ 95.448	€ 86.776
Externe inhuur	€ 2.347.763	€ 1.722.310	€ 1.737.471	€ 1.521.239
Externe inhuur als % van de loonsom	14%	9%	9%	8%
Overhead % van de totale lasten	9,8%	10,2%	7,7%	7,9%

De omvang van de formatie is ongewijzigd gebleven ten opzichte van 2026 per 1.000 inwoners. Verder blijft de inhuur voor de flexibele formatie beperkt tot 9,58 fte en inhuur voor projecten tot 3 fte (IPTA, RIO, Programma Wegwijzer. Daarmee neemt de externe inhuur iets af tot 8%. Dit komt doordat loonkosten lager zijn geraamd en inhuurkosten zijn gestegen. De apparaatskosten per 1.000 inwoners zijn gedaald. Dit komt door een toename van het aantal inwoners met 1.692.

Demografische gegevens:

Leeftijdsofbouw (per 1-3-2026)	
aantal klanten	Totaal
<18	1
18-26	541
27-39	1.244
40-49	1.071
50-64	1.842
65+	262
Totaal	4.961

8.9 (Meerjaren) balans 2027-2030

Activa	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029	Ultimo 2030	Passiva	Ultimo 2027	Ultimo 2028	Ultimo 2029	Ultimo 2030
Vaste Activa					Vaste Passiva				
Materiële vaste activa					Eigen vermogen				
Investerings met een economisch nut	282.047	189.824	162.433	216.300	Gerealiseerd resultaat				
					Bestemmingsreserves				
					Voorzieningen				
					Voorziening voor verplichtingen en verliezen waarvan de omvang op de balansdatum onzeker is, doch redelijkerwijs te schatten (art. 44 lid 1a Bbv)	350.000	350.000	350.000	350.000
Totaal vaste activa	282.047	189.824	162.433	216.300	Totaal vaste passiva	350.000	350.000	350.000	350.000
Viottende activa					Viottende Passiva				
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar					Netto-viottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan één jaar				
Vorderingen op openbare lichamen					Overige schulden				
Uitzettingen in 's Rijks schatkist	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000	Overlopende passiva				
Overige vorderingen					Verplichtingen die in het begrotingsjaar zijn opgebouwd en die in een volgend begrotingsjaar tot betaling komen, met uitzondering van jaarlijks terugkerende arbeidskosten gerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume				
Liquide middelen					De voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van lasten van volgende begrotingsjaren, ontvangen van:				
Banksaldi	67.953	160.176	187.567	133.700	- overige Nederlandse overheidslichamen	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Overlopende activa					De overige vooruitontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen.				
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen									
Totaal viottende activa	6.067.953	6.160.176	6.187.567	6.133.700	Totaal viottende passiva	6.000.000	6.000.000	6.000.000	6.000.000
Totaal Activa	6.350.000	6.350.000	6.350.000	6.350.000	Totaal Passiva	6.350.000	6.350.000	6.350.000	6.350.000

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