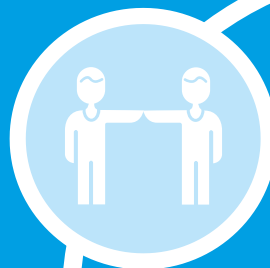




## EERSTE NOTA BEGROTINGSWIJZIGING RDWI 2024

*Versie 0.4*



## 1. Inleiding

Hierbij bieden wij u de 1<sup>e</sup> Nota Begrotingswijziging 2024 aan van de Regionale Dienst Werk en Inkomen Kromme Rijn Heuvelrug (RDWI). Deze nota rapporteert over de financiële afwijkingen op de Begroting 2024 op basis van de realisatie tot en met april 2024. De basis voor deze nota is de Begroting 2024 zoals vastgesteld door het Algemeen bestuur op 13 september 2023. De beleidsmatige verantwoording vindt plaats in de going concern rapportage. Daarin wordt ook verslag gedaan van de dienstverlening aan de inwoners en de ontwikkeling van de organisatie.

### *Samenvatting van de afwijkingen ten opzichte van de begroting*

Op basis van prognose bij deze 1<sup>e</sup> nota verwachten we het jaar 2024 af te sluiten met een afwijking van ruim € 3,8 miljoen nadeel op de bijdragen gemeenten. De extra bijdrage is nodig ter dekking van overschrijdingen op verschillende kerntaken. Net als vorig jaar hangen de afwijkingen grotendeels samen met landelijke regelgeving, zoals de uitvoering van de tijdelijke regelingen leefgeld Oekraïners en de energietoeslag. Daarnaast zien we een stijging in de kosten uitkeringen in het kader van de BUIG en de Wsw als gevolg van autonome ontwikkelingen. Voor deze kostenstijgingen worden gemeenten gecompenseerd door het Rijk. Verder verwachten we extra kosten voor de uitvoering van de tijdelijke regelingen, waar extra baten als dekking tegenover staan. Tot slot verwachten we extra kosten voor projecten die ten laste van de reserves komen. Na mutatie reserves is de verwachting dat het resultaat voor de apparaatskosten budgetneutraal is.

In deze nota is verder het financieel effect verwerkt van de uitwerking van de strategische kaders. Hierdoor is er sprake van een verschuiving van de bijdragen van gemeenten van het programmabudget re-integratie naar de apparaatskostbegroting. Het betreft middelen voor re-integratie activiteiten vanuit de organisatie waarvoor de dekking voorheen via het programmabudget zelf liep. Tevens is het re-integratiebudget verlaagd met het deel dat gemeenten onder eigen regie inzetten (voorheen 10% lokale initiatieven); gemeenten kunnen deze middelen nog steeds via de RSD inzetten, maar deze lopen niet meer via de begroting van de RDWI.

### *Resultaat gemeenten op gebundelde uitkering Participatiewet*

We verwachten voor gemeenten op de gebundelde uitkering Participatiewet (BUIG) een resultaat van € 338.000 positief voor de vijf gemeenten gezamenlijk. Dit betreft het verschil tussen de Rijksbijdrage die gemeenten ontvangen voor de BUIG en de kosten van de uitkeringen. We zien een kostenstijging bij de BUIG die samenhangt met een stijging van de uitkeringsnormen van bijna 7%. Gemeenten worden hiervoor gecompenseerd door het Rijk bij de vaststelling van het definitieve macrobudget in september. Daarom is voor de raming van bovengenoemd resultaat het nader voorlopig budget verhoogd met eenzelfde percentage. We verwachten dat twee van de vijf gemeenten 2024 zullen afsluiten met een positief resultaat (Bunnik en Zeist) en drie van de vijf met een negatief resultaat (De Bilt, Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede).

### *Beslispunten algemeen bestuur*

Naar aanleiding van deze nota wordt aan het Algemeen bestuur gevraagd om akkoord te gaan met:

- Het doorvoeren van een begrotingswijziging op de uitvoering van de kerntaken die resulteert in een hogere bijdrage van gemeenten van € 3.838.845;
- Het doorvoeren van een begrotingswijziging voor de afwijkingen in de apparaatskostenbegroting, inclusief de mutaties n.a.v. de uitwerking strategische kaders, uitvoering van de tijdelijke regelingen en de verwachte onttrekking aan de reserves ad € 221.000.

De begrotingswijzigingen zijn nodig in verband met begrotingsrechtmatigheid.

## Leeswijzer

Een toelichting op de afwijkingen en het resultaat voor gemeenten op de gebundelde uitkering Participatiewet is opgenomen in hoofdstuk 2. In hoofdstuk 3 vindt u het totaaloverzicht financiën. In hoofdstuk 4 wordt aandacht gevraagd voor enkele nieuwe risico's.

## 2. Toelichting afwijkingen

Voor deze nota is uitgegaan van de peildatum 30 april 2024 voor de financiële prognoses. Hieronder worden de afwijkingen op de begroting toegelicht. De begroting en de bijgestelde raming vindt u in hoofdstuk 3 Totaal overzicht financiën.

### Afwijkingen in de bijdragen van gemeenten

De prognose toont op verschillende programmaonderdelen afwijkingen. De afwijkingen hangen voor een deel samen met de tijdelijke taken en autonome ontwikkelingen bij de gebundelde uitkeringen BUIG en Wet sociale werkvoorziening. Daarnaast is in deze nota het financieel effect verwerkt van de uitwerking Strategische Kaders.<sup>1</sup>

Voor de gemeenten zijn de verwachte afwijkingen van de bijdragen op de kerntaken:

1) Gebundelde uitkering Participatiewet/Bbz	-/- € 1.786.500 N
2) RooO Regeling leefgeld Oekraïners	-/- € 1.144.000 N
3) Regeling energietoeslag (nagekomen aanvragen 2023)	-/- € 816.600 N
4) Wet sociale werkvoorziening	-/- € 675.046 N
5) Afwikkeling Tozo	€ 489.700 V
6) Voorzieningen Wet inburgering	-/- € 193.300 N
7) Kinderopvang	-/- € 118.000 N
Subtotaal afwijking bijdragen gemeenten	-/- € 4.243.746 N

8) Ontvlechting bijdragen gemeenten Uitwerking Strategische Kaders	
mutatie bijdragen uitvoeringskosten re-integratie	-/- € 2.070.000 N
<u>mutatie re-integratie programmabudget</u>	<u>€ 2.474.900 V</u>
Saldo effect Uitwerking Strategische Kaders	€ 404.900 V

Afwijking bijdragen gemeenten kerntaken / apparaatskosten -/- € 3.838.846 N

### Toelichting afwijkingen:

Ad. 1) Gebundelde uitkering Participatiewet/BBZ, BUIG. De afwijking ten opzichte van de begroting hangt vooral samen met de stijging van de normen voor de uitkeringen in 2024. Deze stijging komt voort uit stijging van de wettelijke minimumlonen in 2023 en inflatiecorrectie. Het Rijk compenseert gemeenten voor deze stijging bij de definitieve vaststelling van het macrobudget in september 2024.

Ad. 2) De RooO leefgeld regeling Oekraïners is in 2022 na het begin van de oorlog in Oekraïne ingevoerd. Voor de prognose is het uitgangspunt dat het gebruik van de regeling de rest van het jaar stabiel blijft. In de afwijking is ook de vergoeding voor de uitvoering van de regeling opgenomen. Gemeenten worden voor de uitvoering van deze regeling gecompenseerd door het Rijk.

Ad. 3) De afwijking op de regeling energietoeslag hangt samen met de afhandeling van aanvragen energietoeslag 2023. Tot 30 juni 2024 kunnen aanvragen worden ingediend. Het aantal aanvragen dat tot nu toe ingediend is, is lager dan we bij de openstelling van de regeling in oktober 2023 verwachtten. Daarnaast blijkt dat ruim de helft van de

---

<sup>1</sup> AB besluit 18 januari 2024

aanvragen niet voldoen aan de voorwaarden. In de kosten is tevens een vergoeding voor de uitvoering van de regeling opgenomen. Gemeenten worden voor de uitvoering van deze regeling gecompenseerd door het Rijk.

Ad. 4) De afwijking op de Wet sociale werkvoorziening wordt veroorzaakt door autonome ontwikkelingen. De uitstroom uit de Wet sociale werkvoorziening is lager dan verwacht. Het Rijk compenseert gemeenten voor de extra kosten.

Ad. 5) De afwijking Tozo betreft terugbetalingen op vorderingen en verstrekte kredieten. Gemeenten dienen de terugbetalingen op de vorderingen af te rekenen met het Rijk.

Ad. 6) De afwijking op de voorzieningen inburgering hangen samen met de instroom van inburgeringsplichtigen en de kosten voor de onderwijsroute.

Ad. 7) De afwijking op de kinderopvang hangt samen met de aantal sociaal medische indicaties die de sociale wijkteams verstrekken. Uit de evaluatie die we begin dit jaar samen met gemeenten hebben uitgevoerd, komt naar voren dat er voor inwoners die deze regeling nodig hebben vaak geen alternatief is.

Ad. 8) In deze nota is het financieel effect van de afspraken uit de strategische kaders verwerkt. Zoals afgesproken is het budget ten behoeve van de lokale initiatieven ad € 404.900 afgeraamd. Dit budget maakt vanaf dit jaar geen deel meer uit van het programmabudget re-integratie, en blijft beschikbaar binnen de gemeentelijke begroting. Daarnaast is de verschuiving verwerkt van het programmabudget naar de apparaatskostenbegroting voor de uitvoering van re-integratiewerkzaamheden.

#### Tot slot

Naast de re-integratiewerkzaamheden die we uitvoeren met de reguliere middelen, hebben we dit jaar ook een aantal projecten opgezet met inzet van bovenregionale middelen. Het gaat om verwachte kosten van € 320.000. De kosten en baten zijn gepresenteerd onder het programmaonderdeel re-integratie (zie bijlage 1). Dit betreft de middelen die via de exploitatie van de RDWI lopen.

### Verwacht resultaat gebundelde uitkering Participatiewet voor gemeenten

In deze paragraaf wordt het verwachte financieel resultaat van de gemeenten op de gebundelde uitkering Participatiewet, het zogenoemd BUIG-budget, toegelicht. Het gaat om het resultaat op de afrekening tussen het Rijk en gemeenten. Het betreft het saldo van de nettolasten van de verschillende bijstandsuitkeringen (inclusief de uitkering levensonderhoud voor starters en gevestigde zelfstandig ondernemers) en de Rijksbijdrage die gemeenten ontvangen. Na de eerste vier maanden is de verwachting dat de vijf gemeenten tezamen in 2024 een positief resultaat zullen behalen van circa € 338.700 voor en na ontschotting.<sup>2</sup> In onderstaande tabel wordt het resultaat per gemeente gepresenteerd.

Raming resultaat BUIG budget	Bunnik	De Bilt	UH	WBD	Zeist	Totaal
Raming Rijksbijdrage BUIG budget (nader voorlopig budget incl. indicatie verhoging normen)	2.664.800	10.603.200	10.850.300	4.401.500	22.453.700	50.973.500
Verwachte netto last gebundelde uitkeringen Participatiewet	2.572.410	10.763.650	11.273.980	4.719.470	21.305.290	50.634.800
<i>Verwacht resultaat gebundelde uitkeringen Participatiewet voor vangnetregeling</i>	<i>92.390</i>	<i>-160.450</i>	<i>-423.680</i>	<i>-317.970</i>	<i>1.148.410</i>	<i>338.700</i>
Verwachte Vangnet uitkering	0	0	0	0	0	0
<i>Verwacht resultaat voor ontschotting</i>	<i>92.390</i>	<i>-160.450</i>	<i>-423.680</i>	<i>-317.970</i>	<i>1.148.410</i>	<i>338.700</i>
<i>Raming mutatie ontschotting</i>	<i>-47.150</i>	<i>-27.210</i>	<i>231.600</i>	<i>240.080</i>	<i>-397.320</i>	<i>0</i>
<b>Verwacht resultaat gemeenten na vangnet na ontschotting bij 1e Nota Begrotingswijziging</b>	<b>45.240</b>	<b>-187.660</b>	<b>-192.080</b>	<b>-77.890</b>	<b>751.090</b>	<b>338.700</b>

<sup>2</sup> Met ontschotting wordt het financieel effect bedoeld dat ontstaat door het toepassen van het model van risicodeling dat gemeenten onderling hebben afgesproken over eventuele tekorten van een gemeente op het BUIG budget. De afspraak is dat het mogelijke tekort dat één of meer gemeenten hebben op het BUIG budget wordt verdeeld over alle vijf gemeenten op basis van het aandeel BUIG van de gemeente.

Het resultaat is gebaseerd op de nader voorlopige budgetten die het Rijk bekend gemaakt heeft<sup>3</sup>. Dit budget is verhoogd met ca 7% in verband met stijging van de uitkeringsnormen ten opzichte van vorig jaar. Het ministerie verwerkt in september pas het effect van deze verhoging bij het vaststellen van de definitief macrobudget voor 2024. Voor de berekening van de prognose van de netto lasten is vanuit gegaan dat het aantal huishoudens met een uitkering tot eind 2024 stabiel blijft. Het verwachte resultaat is voor gemeenten Zeist en Bunnik positief. Voor de andere drie gemeenten verwachten we een nadeel. Het verwachte tekort bij de gemeenten Utrechtse Heuvelrug en Wijk bij Duurstede wordt mede veroorzaakt door herverdeeleffect in het Rijksverdeelmodel. Gemeente Bunnik ontvangt de BUIG financiering op basis van het historisch model; dat wil zeggen dat de financiering gebaseerd is op het aandeel van de gemeente in het macrobudget van twee jaar daarvoor. Hierdoor is het resultaat voor deze gemeente vrijwel niet beïnvloedbaar.

### Afwijkingen op het apparaatskostenbudget RDWI

Op basis van de prognose na de eerste vier maanden wordt op de apparaatskosten voor reserves een afwijking op het saldo baten en lasten verwacht van € 221.000 negatief. De verwachte afwijking op het resultaat van RDWI na het verwerken van de mutaties in de reserves is € 0.

#### Afwijkingen apparaatskostenbegroting:

##### Mutatie re-integratie bijdragen t.b.v. uitvoering n.a.v. uitwerking strategische kaders

a) Mutatie bijdragen gemeenten uitvoering re-integratie	€ 2.070.000 V
b) Mutatie overige baten	-/- € 1.615.000 N
c) Mutatie re-integratie instrumenten	-/- € 455.000 N
Subtotaal	€ 0 -

##### Overige afwijkingen (lasten)

d) Projecten t.l.v. reserves	-/- € 221.000 N
e) Uitvoeringskosten regeling energietoeslag	-/- € 190.000 N
f) Uitvoeringskosten RooO regeling leefgeld	-/- € 150.000 N
Subtotaal nadeel lasten	-/- € 561.000 N

##### Overige afwijkingen baten

g) Overige baten – vergoeding uitvoering regeling energietoeslag	€ 190.000 V
h) Overige baten – vergoeding uitvoering regeling leefgeld	€ 150.000 V
Subtotaal voordeel baten	€ 340.000 V

Verwachte afwijking saldo van baten en lasten € 221.000 N

#### Afwijkingen op de reserves

i) Onttrekking reserves:	
✓ Hybride werken/Bedrijfsvoering	€ 150.000 V
✓ Ontwikkelagenda	€ 116.000 V
✓ Afwikkeling Tozo	-/- € 45.000 N
Afwijking onttrekkingen aan reserves	€ 221.000 V

Verwacht gerealiseerd resultaat € 0 -

#### Toelichting afwijkingen:

Ad. a/b/c) Als onderdeel van de uitwerking van de strategische kaders hebben gemeenten afspraken gemaakt over de verwerking van de bijdragen van gemeenten voor de organisatiekosten re-integratie. In de apparaatskostenbegroting van de RDWI werd tot nu toe de vergoeding voor deze kosten opgenomen onder de overige baten. In het

<sup>3</sup> Het kabinet zal het effect van de verhoging van het minimumloon verwerken bij het vast stellen van het definitief budget voor 2024 eind september.

programmabudget re-integratie werd deze vergoeding opgenomen als kosten. Bij de strategische kaders is afgesproken dat de bijdragen van gemeenten voor de uitvoering van deze re-integratie activiteiten gepresenteerd worden in de apparaatskostenbegroting. Voor 2024 is een bijdrage van de gemeenten van € 2,07 miljoen afgesproken, inclusief een bijdrage voor activiteiten die vanaf 2024 ook met eigen medewerkers wordt uitgevoerd. Omdat de bijdragen van de gemeenten nu direct via de apparaatskostenbegroting lopen, is een vergoeding vanuit het programmabudget niet meer nodig. In verband hiermee is de post overige baten afgeraamd met 1,6 miljoen.

Ad. e/g) kosten en vergoeding voor de uitvoering energietoeslag

Het betreft de kosten voor de afhandeling van de nagekomen aanvragen energietoeslag.

De vergoeding voor deze werkzaamheden is onder de overige baten opgenomen.

Aanvragen kunnen worden ingediend tot eind juni 2024.

Ad. e/h) kosten en vergoeding voor de uitvoering RooO leefgeld Oekraïne

Voor de prognose voor de uitvoering van de RooO is er vanuit gegaan dat het gebruik van de regeling gedurende de rest van het jaar gelijk blijft. De vergoeding voor deze werkzaamheden is onder de overige baten opgenomen.

Ad. d/i) projecten die ten laste van reserves komen

Het gaat hierbij om verwachte extra kosten voor verschillende projecten. Deze projecten zijn in voorgaande jaren gestart om de efficiency en kwaliteit van de dienstverlening naar de toekomst toe te bestendigen. Het gaat om:

- ✓ Het project bedrijfsvoering (€ 150.000 N). Hieronder vallen de volgende deelprojecten: huisvesting, digitalisering archief en de implementatie van het nieuwe financiële pakket.
- ✓ Uitvoering van het programma Ontwikkelagenda (€ 116.000 N). De kosten hebben betrekking op het programma zelf en het verwachte kosten voor de implementatie van de nieuwe werkwijze inzake het programmabudget re-integratie. Doel is om de inzet en verantwoording op gemeenteniveau mogelijk te maken.
- ✓ Voor de Afwikkeling Tozo verwachten we een onderschrijding van € 45.000 (V). Dit betreft € 35.000 voor projectkosten en € 10.000 voor de accountantscontrole n verband met de SISA verantwoording. De kosten hebben betrekking op het verbeteren van de processen om ondernemers te ondersteunen die onder andere in de nasleep van corona in de problemen zijn gekomen.

Voor deze projecten zijn in voorgaande jaren bestemmingsreserves gevormd. De afwijking op de reserves ad € 221.000 V is ter dekking van deze projectkosten.

### *Reguliere bedrijfsvoering*

Na de eerste vier maanden verwachten we de reguliere bedrijfsvoering binnen de apparaatskostenbegroting te kunnen uitvoeren zonder grote afwijkingen. Er is op het niveau van kostensoorten sprake van onder- en overschrijdingen. Op het totaal van het apparaatsbudget zijn de verschillen beperkt. Het verwachte gerealiseerde resultaat is € 0.

### 3. Totaaloverzicht financiën

Overzicht van baten en lasten	Primaire Begroting	Prognose bij 1e Nota Begrotingswijziging ultimo 2024	Verwachte afwijking (Begroting +/- Prognose)
<b>Programma Werk en Inkomen</b>			
Verwachte Lasten	98.791.640	102.389.185	-3.597.545
Verwachte Baten	12.432.030	11.969.729	462.301
<b>Verwacht Saldo</b>	<b>86.359.610</b>	<b>90.419.456</b>	<b>-4.059.846</b>
Verwacht benodigde Bijdragen gemeenten	86.209.610	90.048.456	-3.838.846
<b>Subtotaal verwachte algemene dekkingsmiddelen</b>	<b>86.209.610</b>	<b>90.048.456</b>	<b>-3.838.846</b>
<b>Verwacht saldo van baten en lasten</b>	<b>-150.000</b>	<b>-371.000</b>	<b>221.000</b>
Verwachte Toevoeging reserves	-110.000	-110.000	0
Verwachte Onttrekking reserves	260.000	481.000	-221.000
<b>Verwacht gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

De onderliggende specificaties van de prognose per programmaonderdeel (baten, lasten en de bijdragen gemeente) zijn opgenomen in bijlage 1.

### 4. Risicoparagraaf

Bij de begroting en de jaarrekening worden alle risico's beoordeeld en wordt op basis daarvan het weerstandsvermogen dat nodig is ter dekking van deze risico's bepaald. In de 1<sup>e</sup> en 2<sup>e</sup> nota Begrotingswijziging worden daarom alleen nieuwe risico's benoemd die we voorzien of nieuwe inzichten ten aanzien van bestaande risico's opgenomen.

#### *Individuele inkomenstoelage*

Op advies van de Regionale Cliëntenraad onderzoeken we samen met gemeenten of inwoners die mogelijk recht kunnen hebben op individuele inkomenstoelage deze ambtshalve toegekend kunnen krijgen of proactief benaderd kunnen worden. Afhankelijk van de besluitvorming van het Algemeen bestuur (in het derde kwartaal van 2024) kan dit tot gevolg hebben dat de kosten voor de gemeenten voor deze regeling kunnen stijgen. Een eventueel besluit hierover zal verwerkt worden in de 2<sup>e</sup> Nota begrotingswijziging.

#### *Begeleiding beschut werk*

Naar aanleiding van diverse onderzoeken waaruit blijkt dat de kosten voor beschut werkplekken hoger zijn dan werd aangenomen, heeft het Rijk besloten om het normbedrag voor de begeleiding van beschut werkplekken vanaf 2024 te verhogen met € 2.157,-. Gemeenten worden voor deze kostenstijging gecompenseerd via het gemeentefonds. Met Biga Groep is afgesproken dat de normbedragen gevolgd worden voor de vergoeding van beschut werk. Deze kosten maken deel uit van het re-integratie programmabudget. We zijn met gemeenten in gesprek hoe we dit verwerken in het programmabudget. Het eventuele effect hiervan wordt verwerkt in de 2<sup>e</sup> Nota begrotingswijziging.

# BIJLAGEN

## Bijlage 1 Specificatie programma werk en inkomen

Verwachte Lasten Programma Werk en inkomen RDWI	Prognose bij 1e Nota		Verwachte afwijking (Begroting -/- Prognose)
	Primaire Begroting	Begrotingswijziging ultimo 2024	
Gebundelde uitkeringen Participatiewet / BBZ uitkering levensonderhoud starters en gevestigden	46.745.791	47.812.498	-1.066.707
Gebundelde uitkeringen Participatiewet - Loonkostensubsidie	3.052.509	3.772.302	-719.793
BBZ - kredieten en onderzoekskosten levensvatbaarheid	389.000	389.000	0
Bijzondere bijstand, CAZ, IIT en minima	6.527.700	6.527.700	0
Energietoeslag - uitkeringen	0	626.600	-626.600
Energietoeslag - vergoeding uitvoering regeling	0	190.000	-190.000
Re-integratie - algemeen programmabudget	4.047.900	1.573.000	2.474.900
Re-integratie - EU-React activiteiten	0	320.000	-320.000
Nieuwkomers - Voorzieningen wet inburgering	1.695.500	1.888.800	-193.300
Nieuwkomers -intensieve aanpak programmakosten	31.250	31.250	0
WSW	8.457.900	9.132.946	-675.046
Kinderopvang	439.000	557.000	-118.000
RooO- leefgeld Oekraïners	0	997.000	-997.000
RooO- leefgeld Oekraïners	0	150.000	-150.000
TOZO	0	0	0
Apparaatskosten RSD	18.400.990	19.416.990	-1.016.000
Apparaatskosten SW	9.004.100	9.004.100	0
<b>Subtotaal Verwachte Lasten</b>	<b>98.791.640</b>	<b>102.389.185</b>	<b>-3.597.545</b>

Verwachte Overige Baten Programma Werk en inkomen RDWI	Prognose bij 1e Nota		Verwachte afwijking (Begroting -/- Prognose)
	Primaire Begroting	Begrotingswijziging ultimo 2024	
Gebundelde uitkeringen Participatiewet / BBZ LO	950.000	950.000	0
BBZ - terug betaalde kredieten	143.400	143.400	0
Bijzondere bijstand, inkomsten	125.000	125.000	0
Re-Integratie EU-React	0	320.000	-320.000
Nieuwkomers - van balans intensieve aanpak	0	0	0
RooO- leefgeld Oekraïners	0	3.000	-3.000
TOZO - terugvordering	0	489.700	-489.700
Apparaatskosten - overige baten	2.209.530	934.530	1.275.000
Bijdrage BIGA - SW personeelbegroting	9.004.100	9.004.100	0
<b>Subtotaal Verwachte Overige Baten</b>	<b>12.432.030</b>	<b>11.969.729</b>	<b>462.301</b>

Bijdragen gemeenten	Prognose bij 1e Nota		Verwachte afwijking (Begroting -/- Prognose)
	Primaire Begroting	Begrotingswijziging ultimo 2024	
Gebundelde uitkeringen Participatiewet / BBZ LO	49.093.900	50.880.400	-1.786.500



Bijzondere bijstand, CAZ, IIT, minimaregelingen	6.402.700	6.402.700	0
Energietoeslag	0	816.600	-816.600
Re-integratie programmabudget	4.047.900	1.573.000	2.474.900
Nieuwkomers: voorzieningen wet inburgering	1.695.500	1.888.800	-193.300
Nieuwkomers: programmabudget intensieve aanpak	31.250	31.250	0
WSW	8.457.900	9.132.946	-675.046
ROO- leefgeld Oekraïne	0	1.144.000	-1.144.000
Kinderopvang	439.000	557.000	-118.000
TOZO	0	-489.700	489.700
Apparaatskosten RSD - Algemeen	15.056.950	17.126.950	-2.070.000
Apparaatskosten RSD - uitvoering WI	984.510	984.510	0
<b>Subtotaal Verwachte bijdragen gemeenten</b>	<b>86.209.610</b>	<b>90.048.456</b>	<b>-3.838.846</b>
<b>Verwacht saldo van baten en lasten</b>	<b>-150.000</b>	<b>-371.000</b>	<b>221.000</b>
Toevoeging reserves	-110.000	-110.000	0
Onttrekking reserves	260.000	481.000	-221.000
<b>Verwacht gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Bijlage 2 Specificatie programmabudget re-integratie t.l.v. gemeentelijke bijdragen

<b>Programmabudget re-integratie per component</b>	<b>2024</b>
Begeleiding beschut werk	610.000
Jobcoaching	225.000
Verstrekingen aan inwoners	113.000
Overige instrumenten in te zetten voor inwoners	625.000
<b>Begroting programmabudget 2024 re-integratie na ontvlechting</b>	<b>1.573.000</b>

### *Toelichting*

De mutatie van de lasten re-integratie hangt samen met de uitwerking van de Strategische kaders werk en inkomen 2024-2027. Daarin is afgesproken dat 10% lokale initiatieven géén deel meer uitmaken van de begroting RDWI. Ook is afgesproken dat de programmakosten re-integratie voortaan verrekend worden per gemeente. Om dit mogelijk te maken, worden op dit moment de nodige aanpassingen in systemen en werkwijze gedaan. Daardoor is het in deze rapportage nog niet mogelijk om dat inzicht volledig per gemeente te geven; zoals eerder aangegeven is dit een groeiproces in 2024. Tot slot is afgesproken dat de organisatiekosten re-integratie die via het voormalige participatiebudget gefinancierd werden, worden overgeheveld naar de apparaatskosten en volgens een nieuwe verdeelsleutel worden verrekend. Voor 2024 is dat bedrag vastgesteld op € 2,07 miljoen.<sup>4</sup>

In bovenstaande tabel is een specificatie van het resterend budget over de vier afgesproken componenten opgenomen. We zijn nog met gemeenten in gesprek over de wijze van verantwoorden en afrekenen. In verband hiermee is besloten om in deze nota de realisatie gelijk te houden aan de gewijzigde begroting. We zien op verschillende onderdelen wel kosten stijgingen, onder andere voor de begeleiding van mensen met beschut werkplekken. Het mogelijk financieel effect van deze kostenstijging wordt verwerkt in de 2<sup>e</sup> nota.

<sup>4</sup> Besluit Algemeen bestuur, januari 2024

### Bijlage 3 Specificatie apparaatskosten

<b>Lasten</b>	<b>Primaire Begroting</b>	<b>Prognose bij 1e Nota Begrotingswijziging ultimo 2024</b>	<b>Verwachte afwijking (Begroting +/- Prognose)</b>
Apparaatskosten programma Werk & Inkomen (RSD)	18.400.990	19.416.990	-1.016.000
Apparaatskosten SW	9.004.100	9.004.100	0
<b>Totaal lasten</b>	<b>27.405.090</b>	<b>28.421.090</b>	<b>-1.016.000</b>
<b>Baten</b>			
Overige baten apparaatskosten	2.209.530	934.530	1.275.000
Bijdragen gemeenten	15.056.950	15.056.950	0
Bijdragen gemeenten uitvoering re-integratie	0	2.070.000	-2.070.000
Bijdragen gemeenten implementatie WI	984.510	984.510	0
Baten BIGA	9.004.100	9.004.100	0
<b>Totaal baten</b>	<b>27.255.090</b>	<b>28.050.090</b>	<b>-795.000</b>
<b>Verwacht saldo van baten en lasten</b>	<b>-150.000</b>	<b>-371.000</b>	<b>221.000</b>
Verwachte Toevoeging reserve	-110.000	-110.000	0
Verwachte Ontrekking reserve	260.000	481.000	-221.000
<b>Verwacht gerealiseerd resultaat</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

#### *Toelichting*

Op basis van de prognose na vier maanden tot eind van het jaar, is de verwachting dat de RDWI het verwacht resultaat op de apparaatskostenbegroting budgetneutraal zal zijn. Zie de toelichting op pagina 5 tot en met 7.

De afwijking op lasten heeft betrekking op de afspraken in het kader van de uitwerking van de strategische kaders voor instrumenten die vanaf 2024 met eigende medewerkers worden uitgevoerd, de extra kosten voor de uitvoering van de tijdelijke regelingen (leefgeld en energietoeslag) en de projecten gedekt uit de reserves.

De afwijking op de baten hangt samen met de toegelichte verwerking van de afspraken strategische kaders. De bijdragen gemeenten voor re-integratieactiviteiten die RDWI met eigen medewerkers uitvoert, wordt vanaf nu apart gepresenteerd in de apparaatskostenbegroting. De vergoeding hiervoor werd tot nu toe verwerkt als overige baten is daarom verlaagd. Tot slot is zoals gebruikelijk onder de overige baten de vergoeding voor de uitvoering van de tijdelijke regelingen energietoeslag en leefgeld opgenomen.