Jaarstukken 2021

versie 2.0
14 maart 2022

isdbol
| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | onderbanken | landgraaf |

Inhoudsopgave

SAMENVATTING 6

INLEIDING EN LEESWIJZER 8

ALGEMEEN 10

Ontwikkeling cliëntaantallen 10

Monitoring 21
Monitoring 1: De instroomreden per doelgroep 21
Monitoring 2: De inzet van de preventiemedewerker aan de poort 22
Monitoring 3: Het beperken van de instroom aan de poort 23
Monitoring 4: De uitgaven op de bijzondere bijstand en het minimabeleid 24
Monitoring 5: De uitgaven op het Participatiebudget (W-deel) 26
Monitoring 6: De uitgaven op de LKS, additionele kosten en kosten persoonlijke ondersteuning 28
Monitoring 7: Het aantal uitkeringen met inkomstenkorting en de hoogte van het gekorte bedrag 29
Monitoring 8: De inzet van trajecten voor laaggeletterdheid 30
Monitoring 9: De bevordering van de financiële kracht 31
Monitoring 10: De uitstroomreden uit de uitkering 32
Monitoring 11: De ziekteverzuimcijfers 34

JAARVERSLAG 35

1.1 PROGRAMMAVERANTWOORDING 36

1.1.1 Bevorderen uitstroom 37
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan 37
Activiteit 1: Uitstroom van de doelgroep 80 - 100 werkfit 37
Activiteit 2: Verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt door ISD BOL 40
Wat heeft het gekost? 41

1.1.2 Beperken instroom 42
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan 42
Activiteit 3: Fraudebestrijding 42
Activiteit 4: Kwetsbare jongeren - VSO PRO 44
Wat heeft het gekost? 45

1.1.3 Maatschappelijke participatie 46
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan 46
Wat heeft het gekost? 46

1.1.4 Bedrijfsvoering 47
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan 47
Activiteit 5: Debiteurenontvangsten 47
Wat heeft het gekost? 48
Overzicht van de kosten van overhead 49
Vennootschapsbelasting 49
Onvoorzien 49

1.1.5 Projecten 50
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan 50

1.2 DE PARAGRAFEN 58

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing 59

1.2.2 Financiering 68

1.2.3 Bedrijfsvoering 71

JAARREKENING 73

2.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN 74

2.1.1 Cumulatief overzicht 74

2.1.2 Analyse op hoofdlijnen 76

2.1.3 Toerekening salarissen naar de kerntaken 77

2.1.4 Kerntaak: bevorderen uitstroom 80

2.1.5 Kerntaak: beperken instroom 83

2.1.6 Kerntaak: maatschappelijke participatie 89

2.1.7 Financiële verantwoording bedrijfsvoeringskosten 93

2.1.8 Financiële verantwoording projecten 96

2.2 BALANS EN TOELICHTING 98

2.2.1 Balans en grondslagen 98

2.2.2 Toelichting op de balans 102

2.2.3 Informatie Wet normering topinkomens (WNT) 107

2.2.4 SiSa 109

2.2.5 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld 110

2.2.6 Overzicht incidentele baten en lasten 111

BIJLAGEN 112

A. Verdeling kosten 113

B. Gerealiseerde baten en lasten per gemeente 114

C. Beleidsindicatoren 118

D. Overzicht compensabele BTW 121

E. Specificaties per gemeente 122

F. Lijst van afkortingen 123

G. Vaststellingsbesluit 124

Samenvatting

Voor u liggen de 'Jaarstukken 2021' van ISD BOL. Met het vaststellen van deze jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur van de ISD BOL verantwoording af over het gevoerde beleid in 2021. Met de indeling voldoen de jaarstukken aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Om de leesbaarheid te vergroten is een uitgebreide inleiding, een leeswijzer en deze samenvatting opgenomen.

De jaarstukken zijn opgebouwd uit 2 delen: het jaarverslag en de jaarrekening.

- Het jaarverslag gaat in op de realisatie van de beleidsvoornemens zoals deze in het Bedrijfsplan 2021 zijn opgenomen. Het jaarverslag valt uiteen in de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording bevat een beschrijving van de realisatie van de doelstellingen. In de paragrafen is de realisatie weergegeven over een aantal specifieke onderwerpen. Deze onderwerpen zijn gelijk aan de onderwerpen zoals die ook in de begroting 2021 waren opgenomen.
- Met de jaarrekening leggen wij verantwoording af over de financiële resultaten over het jaar 2021. Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening bevat naast een analyse op hoofdlijnen een toelichting per kerntaak over de realisatie van baten en lasten. In deze toelichting worden de cijfers uit de bijgestelde begroting (2e BERAP ISD BOL 2021) vergeleken met de daadwerkelijk gerealiseerde cijfers in 2021.

Jaarverslag

Het jaarverslag besteedt uitgebreid aandacht aan de ontwikkeling van de cliëntaantallen.
Het jaar 2021 is afgesloten met een afname van de cliëntaantallen van 7,0%. Voor alle drie de gemeenten is een daling gerealiseerd:

- Gemeente Brunssum: - 9,6%
- Gemeente Beekdaelen: - 3,4%
- Gemeente Landgraaf: - 5,4%

De doelstelling van ISD BOL om een daling van 2% van de cliëntaantallen te realiseren is daarmee ruimschoots gehaald.

De daling van de cliëntaantallen is voor een belangrijk deel toe te wijzen aan uitstroom naar werk. Dit geldt voor alle drie de gemeenten.
Bij de gemeente Brunssum en de gemeente Landgraaf zien we ook dat verhuizingen naar gemeenten buiten Parkstad en het bereiken van de AOW-gerechtigde leeftijd hebben geleid tot uitstroom uit de uitkering.

Jaarrekening

In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de grootste afwijkingen per gemeente over het jaar 2021. De realisatie wordt hierbij vergeleken met de begrotingscijfers uit de 2e BERAP. In het hoofdstuk 2.1 bij de verschillende kerntaken zijn de afwijkingen uitgebreid toegelicht.

bedragen in Euro	ISD BOL			Per gemeente		
	bijgestelde begroting	**werkelijk**	**saldo**	**Brunssum**	**Beekdaelen**	**Landgraaf**
Lasten						
W-deel trajecten	616.057	543.386	72.671	18.760	57.207	-3.296
Kinderopvang	220.500	182.276	38.225	15.994	-2.612	24.842
Uitkeringen Bbz	130.000	77.836	52.164	10.776	17.301	24.087
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	36.000	3.104	32.896	13.000	4.000	15.896
Bbz uitbestede apparaatskosten	55.000	38.556	16.444	6.505	1.675	8.264
Periodieke uitkeringen PW	27.549.627	26.346.411	1.203.216	902.976	39.663	260.576
Periodieke uitkeringen IOAW	1.110.000	1.031.895	78.105	28.535	13.323	36.248
Loonkostensubsidie	930.000	966.353	-36.353	-15.664	-2.899	-17.789
Bijzondere bijstand	3.104.000	3.008.451	95.549	31.150	25.456	38.943
Klanttevredenheidsonderzoek	16.048	0	16.048	6.584	1.128	8.336
Salariskosten excl. overhead	3.931.301	3.973.790	-42.489	-17.627	-2.562	-22.300
Kosten bedrijfsvoering	3.996.565	3.874.505	122.060	47.029	11.768	63.264
Diverse kleine afwijkingen	0	0	6.030	12.436	-1.519	-4.887
Saldo generaal*			**1.654.565**	**1.060.454**	**161.929**	**432.183**

** een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

Enkele opvallende zaken in de tabel zijn:

- Er is in totaal € 1.297.132 bespaard op de BUIG (uitkeringen Bbz, PW, IOAW en LKS). Met name bij het PW I-deel is er voor Brunssum een hoge onderuitputting (zie hoofdstuk 2.1.5).
- De toegerekende salariskosten op de beleidsterreinen waren € 42.489 hoger dan begroot door de reservering op grond van de nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (CAO SGO), die aansluit bij de CAO-gemeenten (zie hoofdstuk 2.1.3).
- De bijdrage in de bedrijfsvoeringskosten was € 122.060 lager. Dit is met name te danken aan de hogere detacheringsvergoedingen (zie hoofdstuk 2.1.7).
- Enkel de afwijkingen groter dan € 10.000 zijn opgenomen in deze tabel. Daardoor is er nog een regel toegevoegd 'diverse kleine afwijkingen' zodat het bedrag per gemeente exact aansluit bij de tabellen in bijlage B "Gerealiseerde baten en lasten per gemeente".

Door een maximale inspanning zijn wij erin geslaagd het jaar 2021 met een positief resultaat af te sluiten. In totaal zijn de werkelijke lasten € 1.65 miljoen lager dan geraamd in de 2e BERAP. Deze middelen vloeien terug naar de deelnemende gemeenten. Wij zijn dan ook tevreden over de behaalde resultaten.

Het Dagelijks Bestuur

Inleiding en leeswijzer

Inleiding

Voor u liggen de Jaarstukken 2021 van ISD BOL. Met het vaststellen van deze jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur van de ISD BOL verantwoording af over het gevoerde beleid in 2021.

De jaarrekening van ISD BOL is tot stand gekomen zoals bedoeld in artikel 24 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL en voorziet tevens in de informatie van het beleidsplan zoals bedoeld in artikel 19 lid 5 van de Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL en maakt onderdeel uit van de jaarstukken.

De Jaarstukken 2021 zijn samengesteld volgens de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording provincies en gemeenten (BBV). De opzet van de jaarstukken sluit aan bij de opzet van de programmabegroting 2021 en de daarop gebaseerde 1e en 2e BERAP 2021.
In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over heel 2021. Zowel de beleidsmatige als de financiële realisatie worden afgezet tegen de voornemens van de (bijgestelde) begroting en het onderliggende bedrijfsplan. Daarbij vindt de beleidsmatige verantwoording plaats in het jaarverslag en de financiële verantwoording in de jaarrekening.

Het jaarverslag en de jaarrekening maken onderdeel uit van de Planning & Control (P&C)-cyclus. Planning en control staan centraal ten aanzien van het beheersen van de bedrijfsvoering. De planning wordt afgestemd op de missie, visie, maatschappelijke effecten en de hieruit afgeleide doelen. De beheersing vindt plaats door verantwoording af te leggen over de realisatie van de doelen en indien nodig actief bij te sturen. De verantwoording wordt toegepast op zogenaamde afwijkingen en/of relevante onderwerpen die van groot belang zijn voor de organisatie. Deze onderwerpen kunnen van politiek belang zijn of vormen een kans of bedreiging voor de bedrijfsvoering van ISD BOL.

De P&C-cyclus bestaat uit meerdere documenten (begroting, beleidsplan, bedrijfsplan, bestuursrapportages en jaarstukken). De volgtijdelijkheid van de verschillende documenten is belangrijk. Aangezien ISD BOL een gemeenschappelijke regeling is, ligt de productie van de jaarstukken, de 1e bestuursrapportage (BERAP) en begroting dicht op elkaar. Gevolg hiervan is dat de ontwerpbegroting 2021 al in maart 2020 is opgesteld. In de 2e BERAP ISD BOL 2021 is de begroting 2021 bijgesteld naar de op dat moment meest actuele situatie.

Leeswijzer

De jaarstukken bestaan uit 2 onderdelen: het jaarverslag en de jaarrekening. Beide onderdelen kunnen afzonderlijk geraadpleegd worden. Het jaarverslag gaat in op de beleidsinhoudelijke realisatie en de jaarrekening op de financiële realisatie over 2021.
Wie vooral geïnteresseerd is in de realisatie van beleid kan rechtstreeks naar het jaarverslag naar de betreffende programmaverantwoording gaan.
Wie vooral geïnteresseerd is in cijfers en analyses kan rechtstreeks naar de jaarrekening gaan.

Het jaarverslag sluit zo nauw mogelijk aan bij de maandelijkse managementrapportages en de 1e en 2e bestuursrapportage ISD BOL en zijn gebaseerd op het vastgestelde Bedrijfsplan 2021, waarbij het stramien van de programmabegroting wordt gevolgd. Conform dit stramien wordt gerapporteerd over de drie kerntaken te weten: kerntaak bevorderen uitstroom, kerntaak beperken instroom en kerntaak maatschappelijke participatie.

Het Bedrijfsplan 2021 is de uitwerking van het Beleidsplan 2019-2022: "Iedereen doet mee naar vermogen". In het Bedrijfsplan 2021 ISD BOL zijn 11 monitoringen en 5 beleidsinhoudelijke activiteiten opgenomen waarover we in dit jaarverslag rapporteren. Door op deze wijze te rapporteren wordt de verbinding gelegd tussen alle P&C-documenten van de ISD BOL.
Hiermee wordt invulling gegeven aan de PDCA-cyclus voor de P(lanning) & C(ontrol)-documenten en wordt over het hele verslagjaar gelijkluidend gerapporteerd.

De structuur van de jaarstukken is als volgt weer te geven:

Jaarstukken
1 Het jaarverslag
    1.1 Programmaverantwoording
    1.2 Paragrafen
2 De jaarrekening
    2.1 Overzicht van baten en lasten
    2.2 Balans en toelichting
3 Bijlagen

Het jaarverslag valt uiteen in de programmaverantwoording en de paragrafen. De programmaverantwoording bevat per kerntaak een realisatie van de doelstellingen zoals deze in het bedrijfsplan 2021 waren opgenomen. In de paragrafen is de realisatie weergegeven over een aantal specifieke onderwerpen.
De jaarrekening valt uiteen in het overzicht van baten en lasten en de balans met toelichting. In het overzicht van baten en lasten krijgt u inzicht in de totstandkoming van het resultaat. Het bevat naast een analyse op hoofdlijnen van het resultaat een toelichting per kerntaak over de gerealiseerde baten en lasten. In de balans en toelichting wordt de vermogenspositie van de gemeenschappelijke regeling per 31 december 2021 geschetst.
Ten slotte zijn in de bijlagen een aantal overzichten op detailniveau opgenomen die als achtergrondinformatie kunnen dienen.

Vanaf paragraaf 1.1.4 zult u naast de reeds vertrouwde tabellen, ook tabellen aantreffen die blauw gemarkeerd zijn. Naar het oordeel van de accountant zijn dit additionele tabellen die in het kader van een correcte toepassing van de BBV eveneens opgenomen dienen te worden.

Ter informatie: daar waar Beekdaelen wordt vermeld wordt het deelgebied van het voormalig postcodegebied Onderbanken bedoeld binnen de gemeente Beekdaelen.

Algemeen

In dit hoofdstuk wordt inzicht gegeven in de ontwikkeling van de cliëntaantallen. Het resultaat van de ontwikkeling cliëntaantallen wordt per deelnemende gemeente van ISD BOL weergegeven. Tevens wordt inzicht gegeven in de cliëntontwikkeling binnen de regio. Tot slot is in dit hoofdstuk de verantwoording opgenomen van de 11 monitoringen die opgenomen waren in het Bedrijfsplan 2021.

Ontwikkeling cliëntaantallen

Landelijke ontwikkelingen

Het uitbreken van de coronapandemie en de daaropvolgende overheidsmaatregelen hadden (en hebben nog steeds) grote invloed op economie en arbeidsmarkt.
Een groeiende economie en een krappe arbeidsmarkt kwamen met de corona-uitbraak in het voorjaar van 2020 abrupt tot stilstand. De economie kromp fors in de maanden na de eerste corona-uitbraak, herstelde zich in de loop van 2020, om vervolgens aan het eind van het jaar opnieuw te vertragen.
Maar de Nederlandse economie blijkt behoorlijk veerkrachtig. In het tweede kwartaal van 2021 trok de economie flink aan door de opheffing van coronarestricties en de hogere vaccinatiegraad. Met als gevolg dat voor driekwart van de arbeidsmarktregio's geldt dat de economie weer op of boven het niveau van voor de coronacrisis zit.
Wat betreft de ontwikkelingen op de arbeidsmarkt zijn de coronajaren 2020 en 2021 met geen enkel ander jaar te vergelijken. Ondanks de turbulente maatschappelijke en economische situatie nam de dynamiek in de werkgelegenheid in 2020 af. Zowel het aantal nieuwe als het aantal beëindigde banen daalde in de coronacrisis. De beroepsbevolking was echter volop in beweging. De steunmaatregelen van de overheid hebben tot nu toe een dempende werking op het verlies aan werkgelegenheid en het ontstaan van werkloosheid en slagen er tot nu toe in om de arbeidsmarkt over de coronacrisis heen te tillen.

Regionale ontwikkelingen

Door de coronacrisis kromp de economie sterk in het tweede kwartaal van 2020, maar veerde daarna terug. De tweede lockdown zorgde ervoor dat de economische groei in het vierde kwartaal van 2020 en het eerste kwartaal van 2021 opnieuw nagenoeg stilviel. Over heel 2020 kromp de economie met 3,8%.
Ook Zuid-Limburg kreeg te maken met een forse economische terugslag. In Zuid-Limburg kromp de economie met 4,4% in 2020. Hiermee behoorde Zuid-Limburg tot de 4 regio's waar de economische krimp het sterkst was (landelijk gezien bedroeg de krimp 3,8%) en daarmee was deze situatie vergelijkbaar met de krimp in 2009 als gevolg van de kredietcrisis.
De vrees was dat deze krimp zich zou voortzetten in 2021 maar dat gebeurde niet. Wonderwel herstelde de economie zich begin 2021 en ook in Zuid-Limburg herstelde deze zich, in het tweede kwartaal van 2021 trok de economie in Zuid-Limburg dan ook weer flink aan. Met als gevolg dat er sprake was van een stabilisatie van de economische groei in het tweede kwartaal van 2021 ten opzichte van het tweede kwartaal van 2019.
In de maanden vlak na de eerste corona-uitbraak kromp het aantal banen sterk. Alleen al in april 2020 verloren in Zuid-Limburg 6.300 inwoners hun baan. Daarna herstelde de werkgelegenheid zich onder invloed van de versoepeling van maatregelen. Het baanverlies door corona bleek in

veel gevallen van korte duur: 61% van de werknemers die tussen maart en oktober 2020 hun baan verloren vonden binnen een half jaar weer werk. Als gevolg van het instellen van de tweede lockdown nam de werkgelegenheid aan het eind van 2020 opnieuw af. Al met al een werkgelegenheidskrimp van 1,9% (landelijk gezien was er sprake van een banenkrimp van 1,2%). Dat de werkgelegenheidskrimp in 2020 in Zuid-Limburg hoger uitvalt dan het landelijk gemiddelde heeft deels te maken met de regionale werkgelegenheidsstructuur. Limburg kent een sterke vertegenwoordiging van de sectoren industrie, horeca en uitzendbureaus, vooral in de laatste 2 sectoren vielen de grote klappen door de corona.
Maar ook de aanbodkant van de economie ontwikkelde zich tijdens de coronacrisis anders dan gebruikelijk. Niet eerder zijn er binnen de beroepsbevolking zo kort op elkaar zo veel en grote veranderingen geweest. De beroepsbevolking was vanwege de coronacrisis in 2020 volop in beweging. Ondanks de economische impact van de lockdowns nam de werkloosheid over geheel 2020 gezien relatief beperkt toe. Vanaf het vierde kwartaal van 2020 neemt de werkloosheid zelfs af. De reden hiervoor is dat veel bedrijven tijdens de coronacrisis hun werknemers 'hamsterden' (labour hoarding), mede mogelijk gemaakt door de steunpakketten van de overheid. Ook waren er veel mensen die minder uren werkten zonder hun baan te verliezen. Bovendien gingen veel werknemers die hun werk tijdens de eerste corona-uitbraak tijdelijk hebben moeten neerleggen in de maanden erna opnieuw aan het werk.

<u>Ontwikkelingen ISD BOL</u>
Bij de ontwikkeling van de cliëntaantallen van ISD BOL zien wij dat deze ook hebben meegedeind op de landelijke/ regionale trends.
De uitbraak van COVID-19 begin 2020 zette de daling van de cliëntaantallen direct onder druk, het jaar 2020 is dan ook afgesloten met een toename van de cliëntaantallen van 3,1%.
Direct aan het begin van het jaar 2021 zagen wij de cliëntaantallen toenemen. De ontwikkelingen die daarop volgden verschillen nogal per gemeente:

- Gemeente Brunssum: na een lichte stijging van de cliëntaantallen aan het begin van het jaar boog dit vanaf eind maart om in een daling;
- Gemeente Beekdaelen: de ontwikkeling van de cliëntaantallen fluctueerde voortdurend rondom de 0%, dan lieten de aantallen een toename zien, een ander moment een afname;
- Gemeente Landgraaf: stegen de cliëntaantallen sterk vanaf het begin van het jaar, vanaf eind juni 2021 was een neergaande lijn te zien.

De ingezette dalende lijn voor de gemeente Brunssum en de gemeente Landgraaf kon worden vastgehouden. En ook voor de gemeente Beekdaelen werd uiteindelijk een positief resultaat (=daling van de cliëntaantallen) gerealiseerd.
Het jaar 2021 is dan ook afgesloten met een afname van de cliëntaantallen van 7,0%.
Per gemeente:

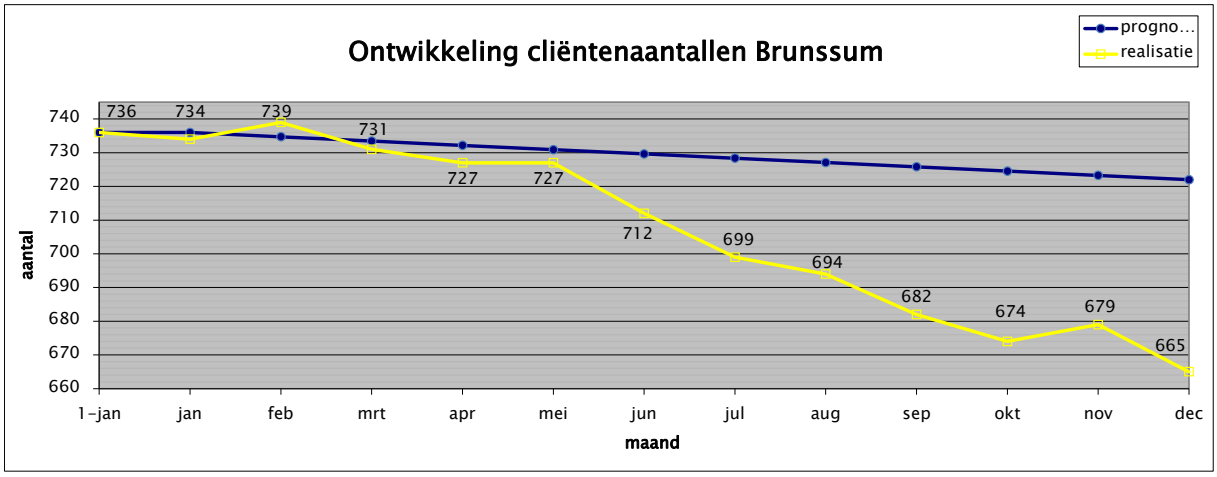
- Gemeente Brunssum: - 9,6%
- Gemeente Beekdaelen: - 3,4%
- Gemeente Landgraaf: - 5,4%

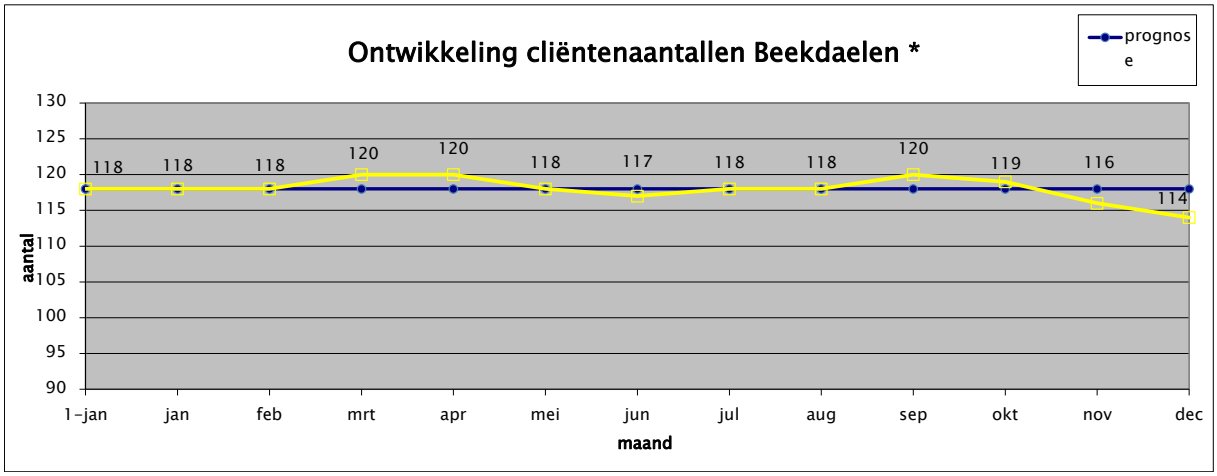
De doelstelling van ISD BOL om een daling van 2% van de cliëntaantallen te realiseren is daarmee ruimschoots gehaald.

In 2018 is voor de ontwikkeling van de aantallen bijstandspartijen, na afstemming met de gemeenten Brunssum en Landgraaf, gekozen voor een middellange termijn prognose. Het streven werd uitgesproken om over de jaren 2018 t/m 2022 een daling van het aantal

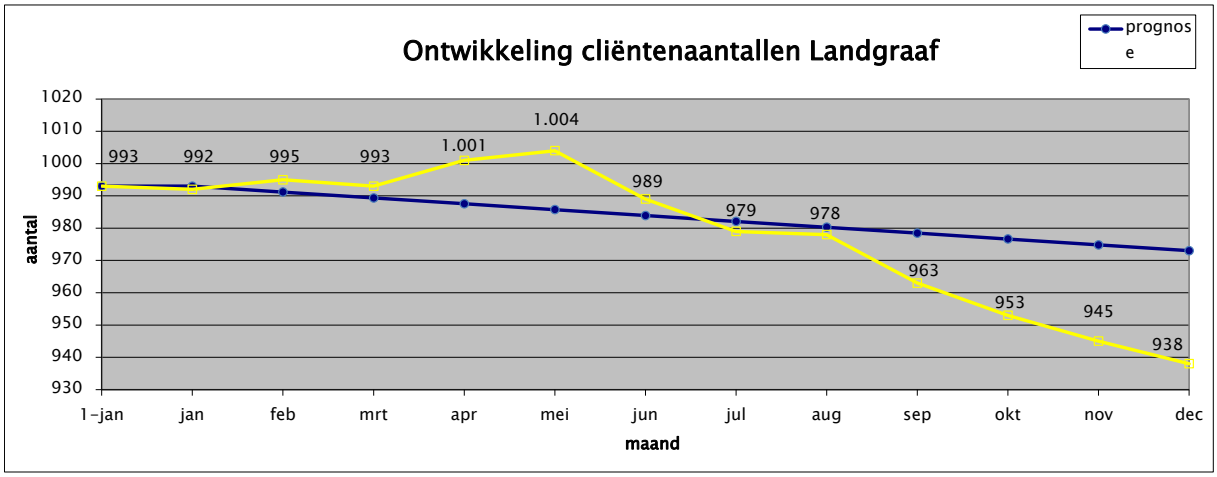
bijstandspartijen te realiseren van 10%. Dat betekende per jaar een daling van 2% van de cliëntaantallen. Voor de gemeente Beekdaelen wordt de nullijn gehanteerd. Voor het jaar 2022 blijven wij vasthouden aan deze prognose wat betekent dat wij uitgaan van een daling van de cliëntaantallen met 2% per jaar.

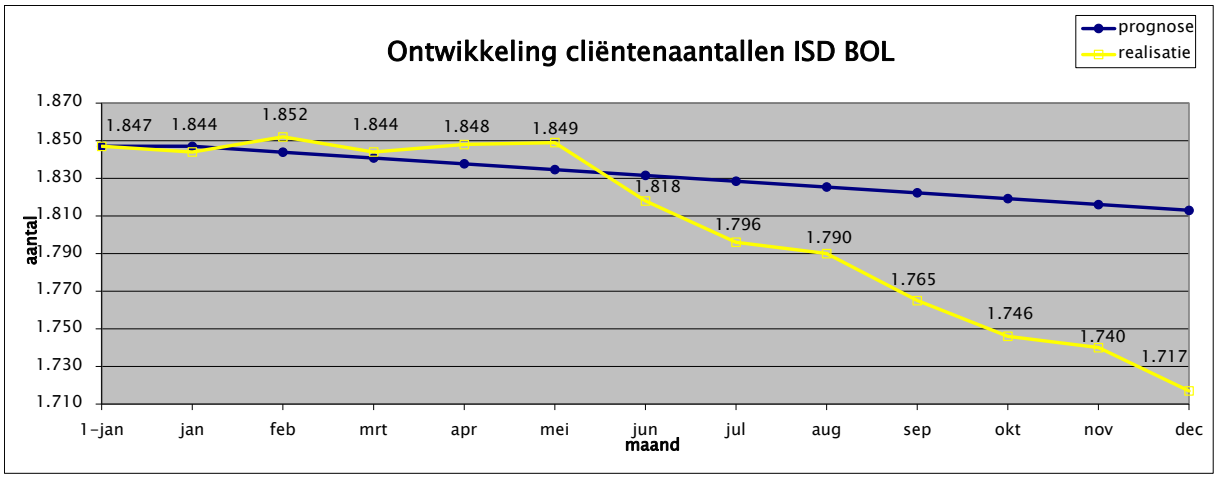
Ontwikkeling cliëntenaantallen PW per ultimo maand





* Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken)





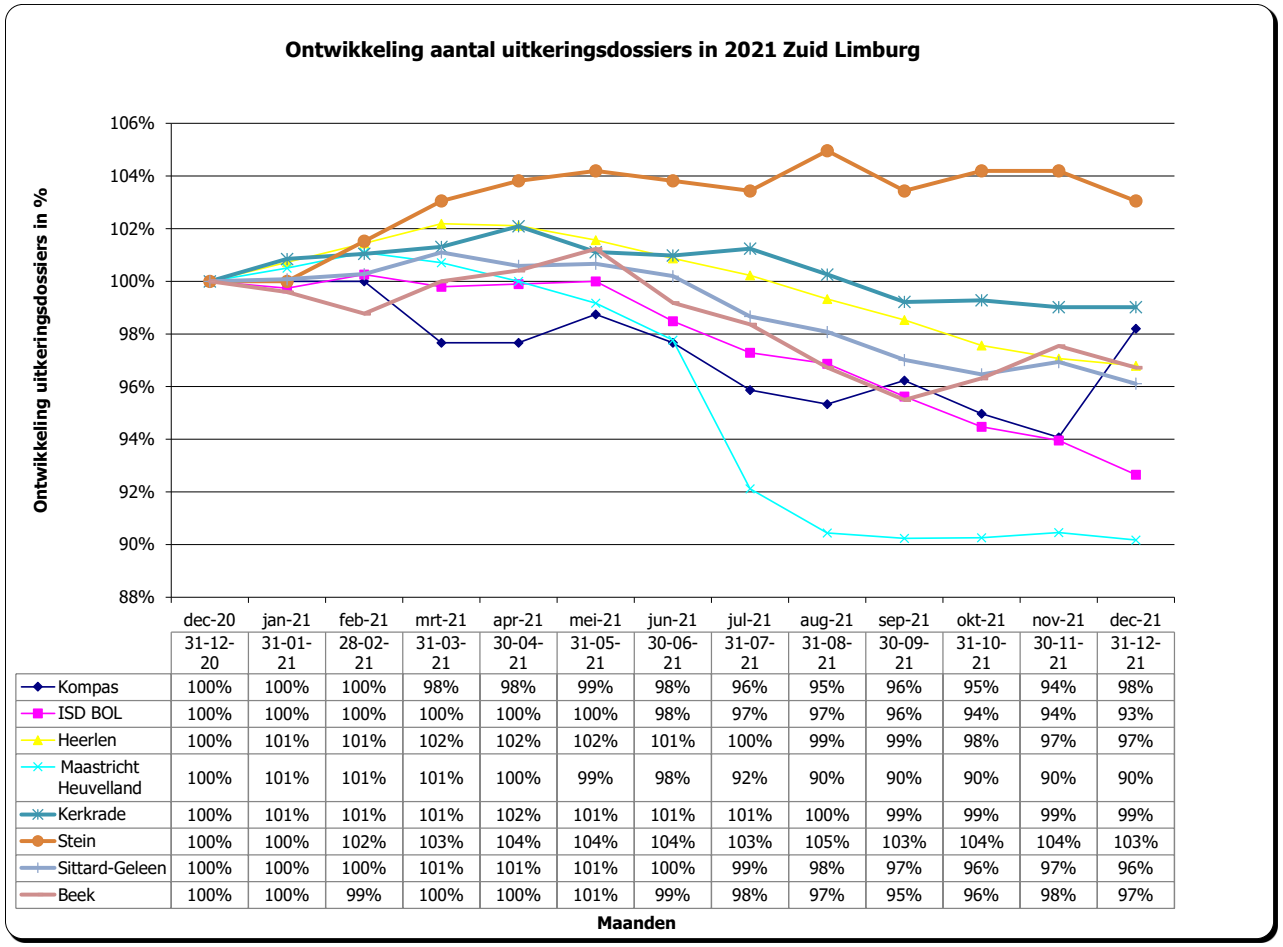
Bovenstaande grafieken monitoren de cliëntaantallen waarbij rekening is gehouden met de procentuele afname van 2% (10% over 5 jaar) voor de gemeente Brunssum en Landgraaf. De gemeente Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken) gaat uit van de nullijn.

Bovenstaande cijfers betreffen de PW aantallen. Cijfers IOAW: Brunssum 17; Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken) 5; Landgraaf 39.

De beginstand van de prognoselijn van het lopend jaar is de eindstand van de realisatielijn van voorgaand jaar. Dus het aantal cliënten per 1 januari van het lopend jaar is gelijk aan het aantal cliënten per 31 december van het voorgaand jaar.

In de tweede helft van 2021 heeft de economie zich sterk hersteld. Met name de horeca had problemen met het vinden van personeel. De vraag naar personeel was groot en dat heeft een positieve invloed gehad op de instroom en de uitstroom naar werk en daarmee op de cliëntaantallen.

Onderstaand overzicht laat de cliëntenontwikkeling (PW en IOAW) zien binnen de regio. Deze gegevens worden door iedere gemeente of samenwerkingsverband overhandigd aan de informatiemanager van Heerlen. Vervolgens worden de verzamelde gegevens als totaaloverzicht geretourneerd. Onderstaande cijfers zijn gerealiseerd per 31-12-2021.



	dec-20	jan-21	feb-21	mrt-21	apr-21	mei-21	jun-21	jul-21	aug-21	sep-21	okt-21	nov-21	dec-21
	31-12-20	31-01-21	28-02-21	31-03-21	30-04-21	31-05-21	30-06-21	31-07-21	31-08-21	30-09-21	31-10-21	30-11-21	31-12-21
Kompas	100%	100%	100%	98%	98%	99%	98%	96%	95%	96%	95%	94%	98%
ISD BOL	100%	100%	100%	100%	100%	100%	98%	97%	97%	96%	94%	94%	93%
Heerlen	100%	101%	101%	102%	102%	102%	101%	100%	99%	99%	98%	97%	97%
Maastricht Heuvelland	100%	101%	101%	101%	100%	99%	98%	92%	90%	90%	90%	90%	90%
Kerkrade	100%	101%	101%	101%	102%	101%	101%	101%	100%	99%	99%	99%	99%
Stein	100%	100%	102%	103%	104%	104%	104%	103%	105%	103%	104%	104%	103%
Sittard-Geleen	100%	100%	100%	101%	101%	101%	100%	99%	98%	97%	96%	97%	96%
Beek	100%	100%	99%	100%	100%	101%	99%	98%	97%	95%	96%	98%	97%

-De sterke daling bij de gemeente Maastricht-Heuvelland wordt veroorzaakt door het vertrek van Eijsden-Margraten.
-Door de intensieve samenwerking van de uitstroomketen WSP-mensontwikkelbedrijven-ISD BOL is in de regio de hoogste daling gerealiseerd.

Dashboard

isdbol
| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | onderbanken | landgraaf |

DASHBOARD
DOOR- EN UITSTROOM
PARTICIPATIEWET

Periode: Jan 2022

• *Aantal bijstandspartijen* (Participatiewet, in Jan 2022)

Start	Instroom	Uitstroom	Eind
1740	38	61	1717

• *Instroom* (aantal personen cumulatief t/m Jan 2022)

Instroom	606
Instroom - excl. binnenverh. en wijziging norm	470

• *Uitstroom* (aantal personen cumulatief t/m Jan 2022)

Uitstroom	745
Uitstroom - niet beïnvloedbaar	451
Uitstroom - wel beïnvloedbaar: werk	251
Uitstroom - wel beïnvloedbaar: handhaving	34
Uitstroom - wel beïnvloedbaar: studie	9

• *Aantal bijstandspartijen, eindstand per gemeente*

	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf
PW	665	114	938
IOAW	17	5	39
LKS	66	1	48

• *Financiële gegevens*

Uitgaven I-deel (excl. LKS)	27.571.581	Uitgaven minimabeleid en bijz. bijstand	3.007.473
Uitgaven I-deel (LKS)	966.353	Uitgaven bedrijfsvoeringskosten	7.540.075

Uitgaven W-deel Brunssum



Uitgaven W-deel Beekdaelen



Uitgaven W-deel Landgraaf



Feb 2022

KPI dashboard 2019 | V1.0

Verklarende woordenlijst Dashboard:

Aantal bijstandspartijen

Betreft het aantal bijstandspartijen (alleenstaanden, alleenstaande ouders, echtparen) die op de eerste dag van de verslagmaand én op het meetmoment (laatste dag van de maand) een uitkering in het kader van de Participatiewet ontvingen naar de voor hen geldende norm.

Instroom

Betreft de cumulatieve instroom Participatiewet van cliënt en eventuele partner tot en met de laatste dag van de verslagperiode.

Uitstroom

Betreft de cumulatieve uitstroom Participatiewet van cliënt en eventuele partner tot en met de laatste dag van de verslagperiode.

Aantal bijstandspartijen, eindstand per gemeente

Stand van het aantal bijstandspartijen Participatiewet (alleenstaanden, alleenstaande ouders, echtparen) per gemeente op de laatste dag van de maand. Aangevuld met de aantallen IOAW en LKS.

Financiële gegevens

Weergave van de uitgaven ten opzichte van de vastgestelde budgetten.

Uitgaven W-deel per gemeente

Het percentage uitgaven inclusief verplichtingen van het budget W-deel per gemeente tot en met de laatste dag van de verslagperiode met vermelding van de resterende budgetruimte.

Factsheet

isdbol
| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | onderbanken | landgraaf |

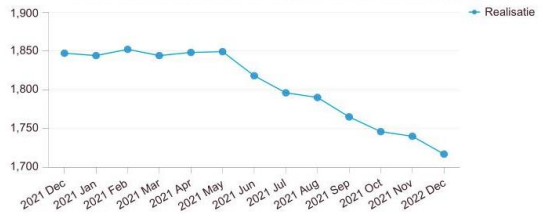
FACTSHEET
DOOR- EN UITSTROOM
PARTICIPATIEWET

Periode: Dec 2021
Organisatie: ISDBOL

VOLUME T/M Dec 2021

544	DOSSIERS INSTROOM
671	DOSSIERS UITSTROOM
Jan 2021	Dec 2021
1847	1717

BIJSTANDSVOLUME AFGELOPEN 12 MAANDEN



Jan 2021	LEEFTIJD	Dec 2021
9%	< 27 JAAR	10%
49%	27-50 JAAR	47%
42%	> 50 JAAR	43%

GEDIAGNOSTICEERD

Jan 2021	Dec 2021
100%	99%

ACTUEEL BESCHIKBAAR VOOR (REGULIERE) ARBEID

Jan 2021	Dec 2021
202	106

Jan 2021	Arbeidsfitheid	Dec 2021
8	0. Onbekend	17
134	A. Re-integratie. Direct naar werk 80-100	62
14	A. Re-integratie. Direct naar werk, doelgroepregister/LKS 80-100	12
50	A. Re-integratie. Parttime werk max haalbaar 80-100	56
54	A. Re-integratie. Parttime werk niet max haalbaar 80-100	32
243	B. Participatie. Ontwikkeltraject 12-24 maanden met minder arbeidspotentieel 30-50	238
208	B. Participatie. Ontwikkeltraject 3-12 maanden met hoog arbeidspotentieel 50-80	180
831	B. Participatie. Sociale activering 0-30	720
229	DAO Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid	244
29	DAU Duurzaam arbeidsongeschikt UWV	40
262	TAO Tijdelijke arbeids- en trajectongeschiktheid	326
0	Zonder waarde	0

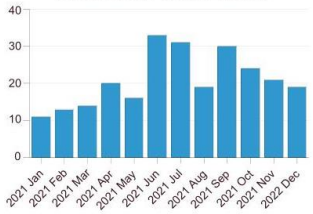
UITSTROOM

< 27 Jaar	18%
27-50 Jaar	55%
> 50 Jaar	27%

UITGESTROOMD UIT UITKERING TOTAAL

745

UITSTROOM NAAR WERK



Aangemaakt op: Jan 4, 2022

KPI factsheet 2019 | V1.0

Verklarende woordenlijst Factsheet:

Volume t/m

- ***Instroom:***

Aantal dossiers (bijstandspartijen) instroom Participatiewet (cumulatief) vanaf 01-01-2021.

- ***Uitstroom:***

Aantal dossiers (bijstandspartijen) uitstroom Participatiewet (cumulatief) vanaf 01-01-2021.

- ***Bijstandspartijen:***

Beginstand van het aantal dossiers Participatiewet per 01-01-2021 versus rapportageperiode.

Bijstandsvolume afgelopen 12 maanden

Verloop van het aantal dossiers (bijstandspartijen) Participatiewet afgelopen 12 maanden.

Leeftijd

Aantal cliënten Participatiewet vanaf 01-01-2021 versus rapportageperiode onderverdeeld naar leeftijdscategorieën.

Gediagnosticeerd

Aantal cliënten Participatiewet met de bijbehorende categorie arbeidsfitheid welke ook te diagnosticeren zijn. Cliënten waarbij er geen diagnose kan worden afgenomen zijn niet meegenomen in deze percentages (denk aan cliënten die in een instelling verblijven).

Actueel beschikbaar voor reguliere arbeid

Aantal cliënten Participatiewet welke binnen 6 maanden bemiddeld kunnen worden naar regulier werk (al dan niet met ondersteuning van loonkostensubsidie).

Arbeidsfitheid

Indeling cliënten Participatiewet naar arbeidsfitheid begin van het jaar versus rapportage periode.

Categorie 0. Onbekend = Diagnose is nog niet volledig afgerond, arbeidsfitheid nog niet vastgesteld.
Categorie A. Re-integratie. Direct naar werk 80-100 = Zonder LKS bemiddelbaar naar regulier werk.
Categorie A. Re-integratie. Direct naar werk, doelgroepregister/LKS 80-100 = Met LKS bemiddelbaar naar werk.
Categorie A. Re-integratie. Parttime werk max haalbaar 80-100 = Parttime werk maximaal haalbaar.
Categorie A. Re-integratie. Parttime werk niet max haalbaar 80-100 = Naast parttime werk, bemiddeling naar werk mogelijk
Categorie B. Participatie. Ontwikkeltraject 12-24 maanden met minder arbeidspotentieel 30-50 = Binnen 1 jaar in staat tot 12 uur vrijwilligerswerk/ontwikkelplek per week.
Categorie B. Participatie. Ontwikkeltraject 3-12 maanden met hoog arbeidspotentieel 50-80 = Binnen 1 jaar in staat tot 25 uur per week vrijwilligerswerk/ontwikkelplek.
Categorie B. Participatie. Sociale activering 0-30 = bemiddelbaar naar een maatschappelijke participatieplaats

DAO Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid = duurzaam niet in staat tot werken of participatie
DAU Duurzaam arbeidsongeschiktheid UWV = op grond van uitkering UWV duurzaam arbeidsongeschikt
TAO Tijdelijke arbeids- en trajectongeschiktheid = 3 tot 12 maanden niet in staat tot werken of participatie
0 Zonder waarde = Diagnose niet afgenomen, arbeidsfitheid onbekend.

Uitstroom
Indeling cliënten Participatiewet dat in totaal is uitgestroomd onderverdeeld naar leeftijdscategorieën.

Uitstroom naar werk
Aantal cliënten Participatiewet dat maandelijks is uitgestroomd naar werk en daarmee onafhankelijk is geraakt van een bijstandsuitkering in het kader van de Participatiewet.

Uitgestroomd uit uitkering totaal
Aantal cliënten Participatiewet (cumulatief) welke zijn uitgestroomd met elke voorkomende reden.

Monitoring

Monitoring 1: De instroomreden per doelgroep

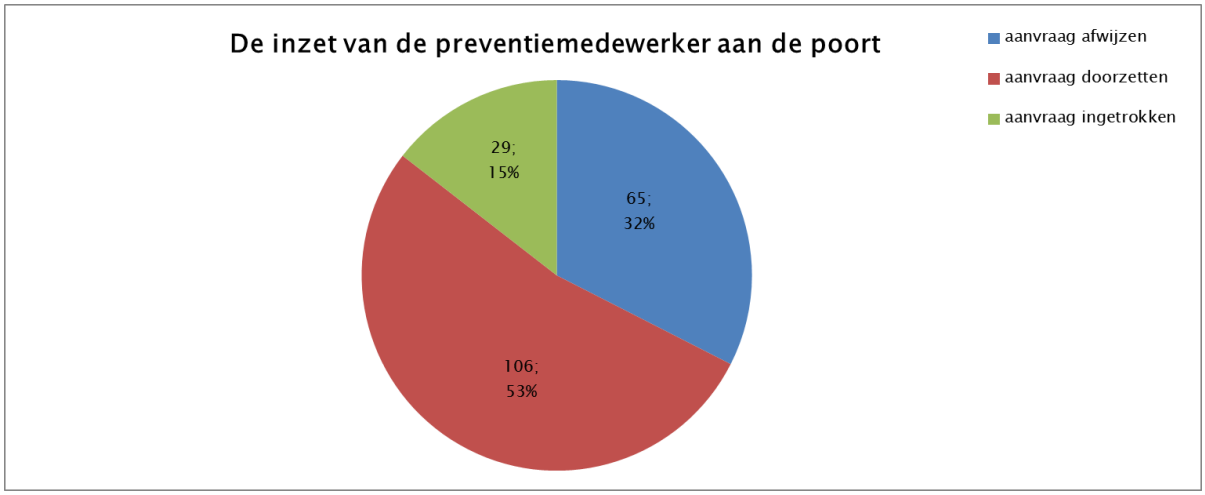
Onderstaande cijfers zijn cumulatief.

Instroomreden	*jan*	*feb*	*mrt*	*apr*	*mei*	*jun*
beëindiging studie	1	5	8	15	17	18
beëindiging huwelijk / relatie	2	6	11	17	22	27
einde inkomsten zelfstandig beroep of start bedrijf			1	2	3	3
einde inkomsten uitkering WW	6	10	16	23	29	33
einde inkomsten uitkering WAO / WIA	2	3	5	7	8	10
einde inkomsten ander inkomen	3	9	16	20	21	31
einde inkomsten arbeid dienstbetrekking	8	19	25	35	39	41
einde inkomsten uitkering ziekte	3	3	3	3	4	6
verhuizing vanuit buitenland	2	8	10	13	16	20
verhuizing binnen ISD BOL-gemeenten	3	7	11	11	14	16
verhuizing binnen Parkstad (niet ISD BOL)	8	17	25	29	36	46
verhuizing van buiten Parkstad	3	4	7	10	12	15
detentie	1	1	2	3	4	5
wijzigen norm	8	16	31	46	48	54
eerder beëindigd niet voldoen aan inlichtingenplicht		1	2	3	3	4
Totaal	50	109	173	237	276	329

Instroomreden	*jul*	*aug*	*sep*	*okt*	*nov*	*dec*	*dec '20*
beëindiging studie	20	26	28	30	36	38	30
beëindiging huwelijk / relatie	30	35	38	43	46	51	61
einde inkomsten zelfstandig beroep of start bedrijf	6	7	8	10	10	11	12
einde inkomsten uitkering WW	41	42	44	45	53	56	71
einde inkomsten uitkering WAO / WIA	11	12	12	14	15	15	10
einde inkomsten ander inkomen	34	41	47	50	54	57	57
einde inkomsten arbeid dienstbetrekking	45	49	52	55	58	61	109
einde inkomsten uitkering ziekte	7	7	8	9	9	9	19
verhuizing vanuit buitenland	20	29	33	37	42	46	52
verhuizing binnen ISD BOL-gemeenten	18	19	20	22	22	22	22
verhuizing binnen Parkstad (niet ISD BOL)	53	57	62	66	70	73	66
verhuizing van buiten Parkstad	18	21	25	26	26	31	23
detentie	7	10	12	13	14	15	14
wijzigen norm	57	67	86	91	102	114	83
eerder beëindigd niet voldoen aan inlichtingenplicht	5	7	7	7	7	7	15
andere oorzaak							3
Totaal	372	429	482	518	564	606	647

- *De instroomreden geeft aan waarom een cliënt een uitkering heeft aangevraagd. Uitzondering zijn de instroomredenen 'verhuizing binnen ISD BOL-gemeente' en 'wijzigen norm'.*
    - *Verhuizing binnen ISD BOL: een cliënt verhuist van de ene BOL-gemeente naar een andere BOL-gemeente. De cliënt vraagt geen nieuwe uitkering aan, de verhuizing wordt doorgegeven als een wijziging in de leefomstandigheden waarna de uitkering wordt voortgezet.*
    - *Wijzigen norm: De leefvorm van een cliënt wijzigt (bv. van alleenstaande naar echtpaar). Ook hier geldt dat de cliënt geen nieuwe uitkering aanvraagt, hij geeft een wijziging in zijn leefomstandigheden door waarna de uitkering wordt voortgezet naar de nieuwe gewijzigde norm.*

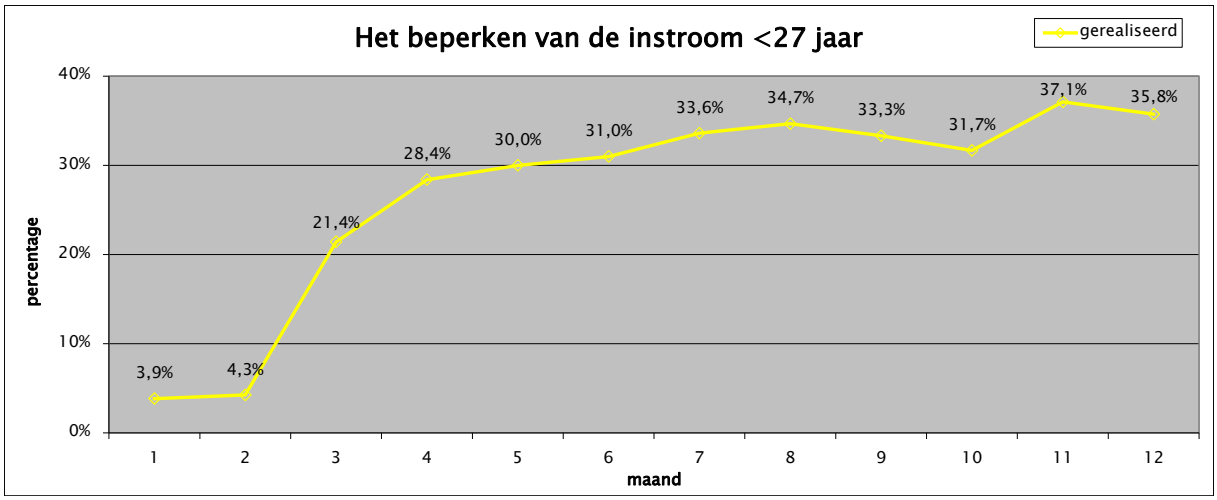
Monitoring 2: De inzet van de preventiemedewerker aan de poort



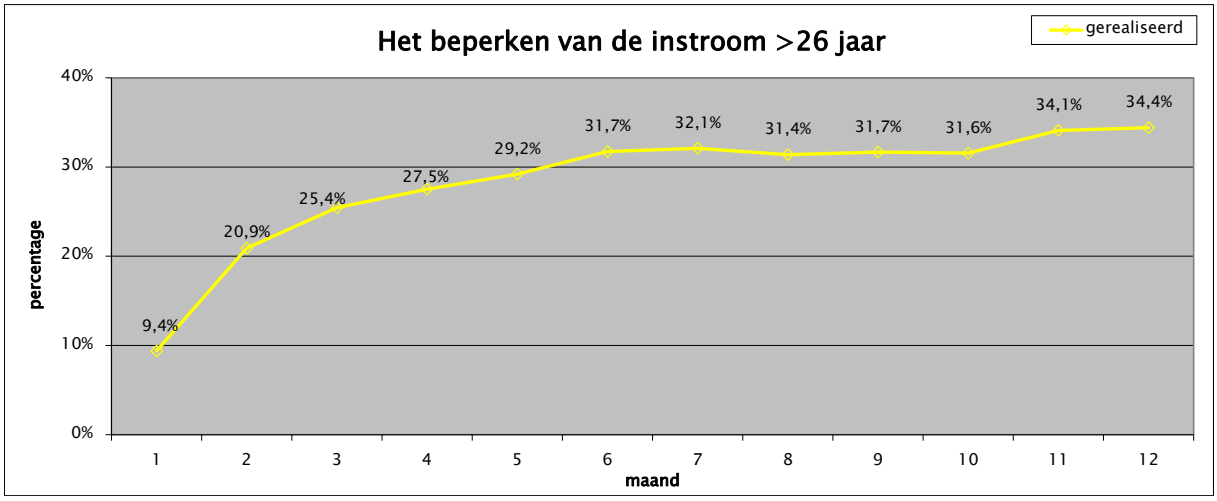
De preventiemedewerker screent alle inkomende aanvragen voor levensonderhoud op mogelijke onregelmatigheden. Is er sprake van onregelmatigheden start de preventiemedewerker een onderzoek. Deze grafiek geeft inzage in de resultaten van deze onderzoeken tot en met het meetmoment.

Aanvraag afwijzen: onderzoek heeft geleid tot afwijzing van de aanvraag levensonderhoud.
Aanvraag doorzetten: geen onregelmatigheden geconstateerd (na onderzoek) bij aanvraag levensonderhoud.
Aanvraag ingetrokken: cliënt trekt aanvraag levensonderhoud alsnog in.

Monitoring 3: Het beperken van de instroom aan de poort



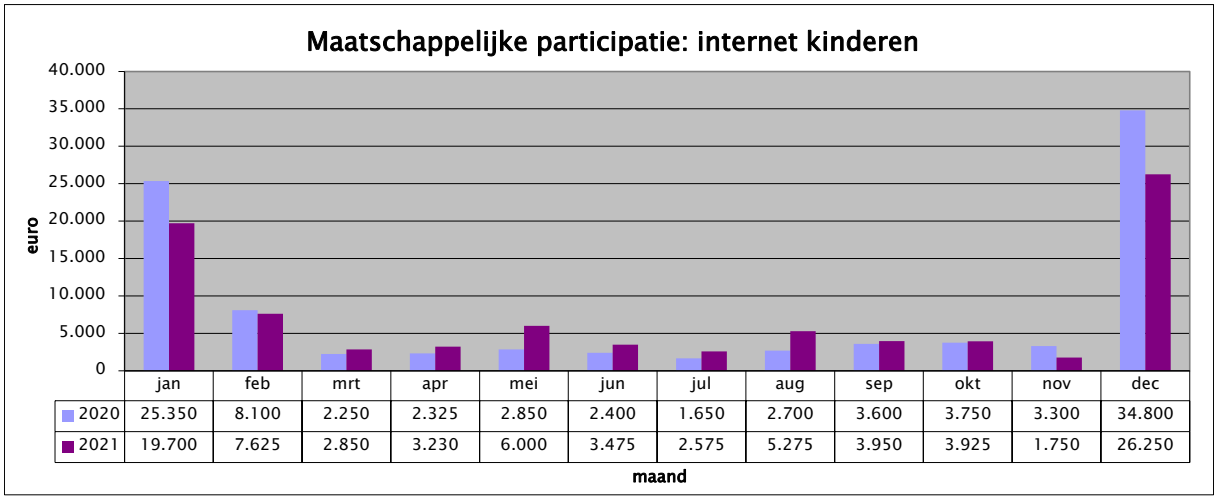
Van alle jongeren die een uitkering aanvragen is 35,8% (179 aanvragen) tegengehouden aan de poort. Bij het meten van het resultaat worden ook meegenomen: aanvraag buiten behandeling gesteld (cliënt verschijnt niet op afspraak), aanvraag afgewezen en aanvraag ingetrokken (op verzoek cliënt).

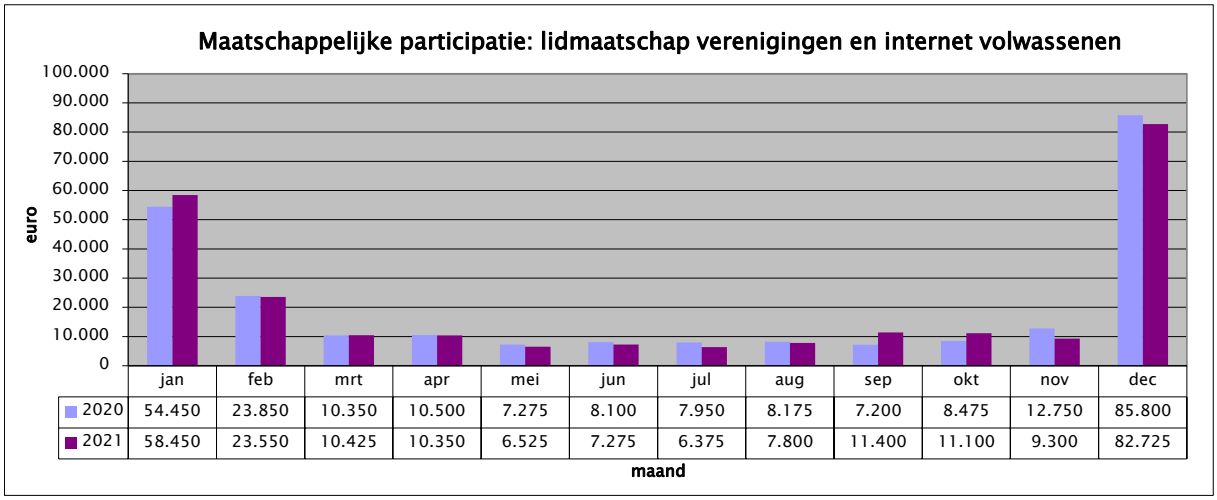


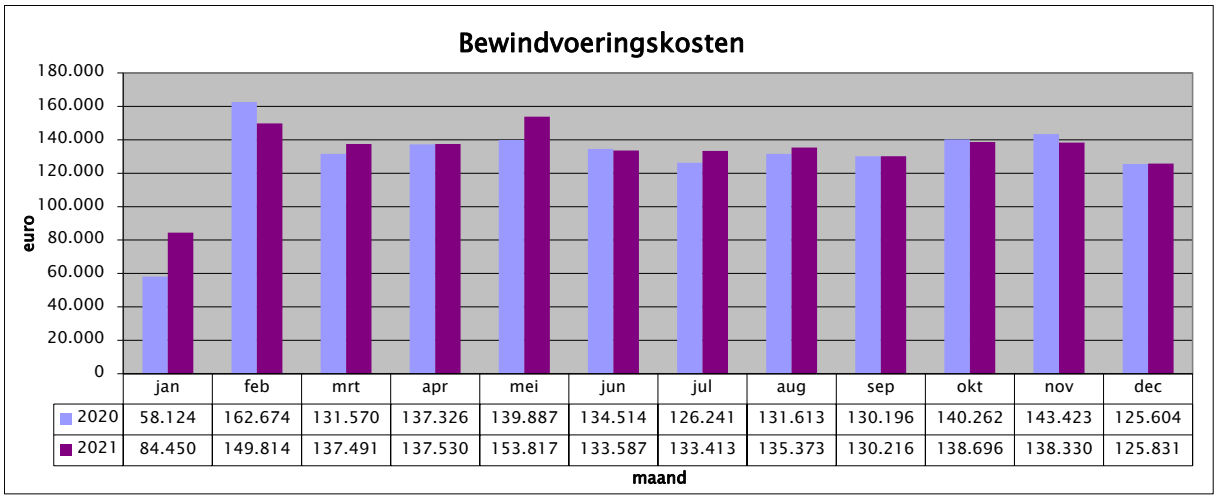
Van alle cliënten (vanaf 27 jaar) die een uitkering aanvragen is 34,4% (372 aanvragen) tegengehouden aan de poort. Bij het meten van het resultaat worden ook meegenomen: aanvraag buiten behandeling gesteld (cliënt verschijnt niet op afspraak), aanvraag afgewezen en aanvraag ingetrokken (op verzoek cliënt).

Monitoring 4: De uitgaven op de bijzondere bijstand en het minimabeleid

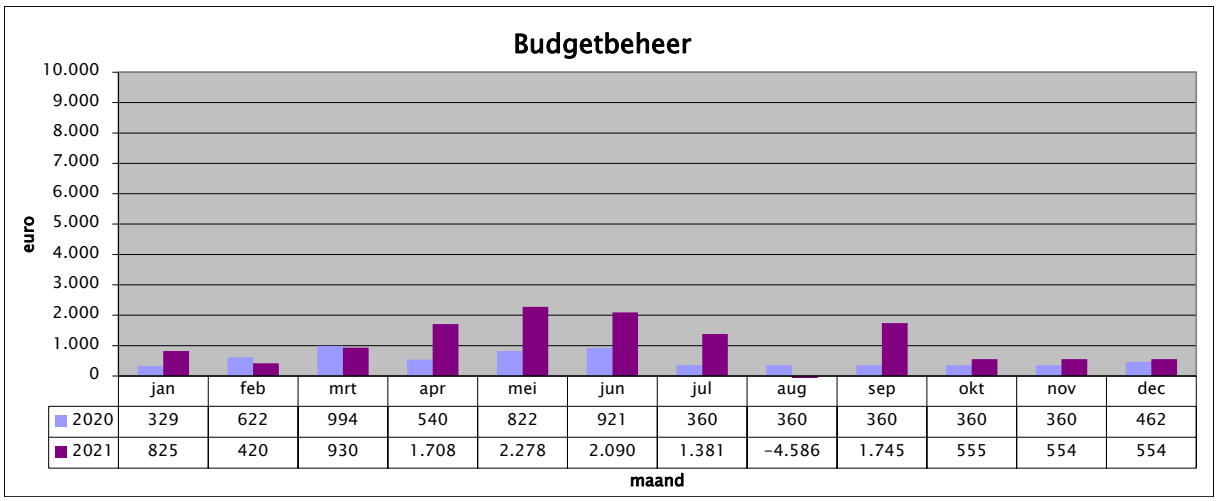
omschrijving	*primitieve begr. 2021*	*berap 2 2021*	*realisatie 2021*
maatschappelijke participatie:			
- internet kinderen	97.000	98.000	86.605
- lidmaatschap vereniging en internet volwassenen	250.000	221.000	245.275
collectieve ziektekostenverzekering	119.000	137.000	117.378
studietoeslag	20.000	20.000	0
individuele inkomenstoeslag	450.000	458.000	374.922
overige bijzondere bijstand	393.000	552.200	576.289
budgetbeheer	8.000	17.000	8.454
bewindvoering	1.485.000	1.601.000	1.598.550
totaal	**2.822.000**	**3.104.200**	**3.007.473**



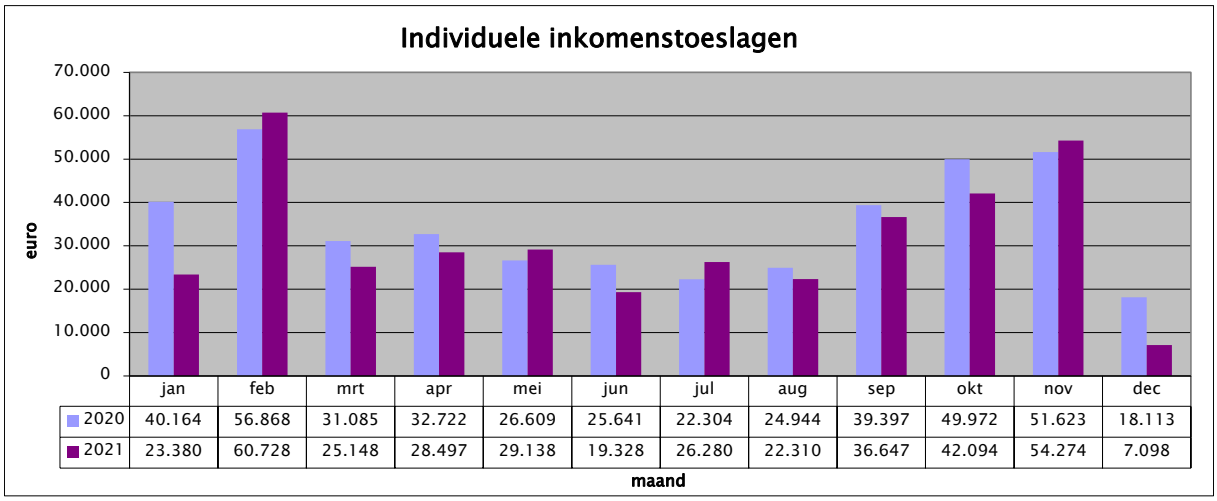




	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2020	58.124	162.674	131.570	137.326	139.887	134.514	126.241	131.613	130.196	140.262	143.423	125.604
2021	84.450	149.814	137.491	137.530	153.817	133.587	133.413	135.373	130.216	138.696	138.330	125.831



	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2020	329	622	994	540	822	921	360	360	360	360	360	462
2021	825	420	930	1.708	2.278	2.090	1.381	-4.586	1.745	555	554	554



	jan	feb	mrt	apr	mei	jun	jul	aug	sep	okt	nov	dec
2020	40.164	56.868	31.085	32.722	26.609	25.641	22.304	24.944	39.397	49.972	51.623	18.113
2021	23.380	60.728	25.148	28.497	29.138	19.328	26.280	22.310	36.647	42.094	54.274	7.098

Monitoring 5: De uitgaven op het Participatiebudget (W-deel)

gemeente	*kostenpost*	*budget*	*betaald in 2021*	*restant verplichting*	*nog te besteden*
Brunssum	Arbo controles	25.000	20.382		4.618
	Diagnose	25.000	20.703		4.297
	Maatwerk en overig	71.245	106.072		-34.827
	Préstarttrajecten	3.000	1.815		1.185
	Reiskosten ivm traject	15.000	6.352		8.648
	Premies	30.000	21.000		9.000
	Urenverantwoording	375.590	375.590		0
	Voorzieningen PW	150.000	129.347		20.653
	kosten workshops	5.186			5.187
Brunssum		**700.021**	**681.261**	**0**	**18.760**
Beekdaelen (vc	Arbo controles	1.000			1.000
	Diagnose	13.000	2.784		10.216
	Maatwerk en overig	28.251	15.980		12.271
	Préstarttrajecten	1.000			1.000
	Reiskosten ivm traject	500	176		324
	Premies	10.000			10.000
	Urenverantwoording	54.594	54.594		0
	gemeentelijk werkbedrijf	3.000			3.000
	Voorzieningen PW	27.000	8.358		18.642
	kosten workshops	754			754
Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken)		**139.099**	**81.892**	**0**	**57.207**
Landgraaf	Arbo controles	10.000	8.367		1.633
	Diagnose	25.000	28.460		-3.460
	Maatwerk en overig	32.561	85.979		-53.418
	Préstarttrajecten	3.000			3.000
	Reiskosten ivm traject	10.000	15.505		-5.505
	Premies	30.000	13.500		16.500
	Urenverantwoording	475.174	475.174		0
	Voorzieningen PW	90.000	58.606		31.394
	kosten workshops	6.560			6.560
Landgraaf		**682.295**	**685.591**	**0**	**-3.296**
totaal ISD BOL		**1.521.415**	**1.448.744**	**0**	**72.672**

Toelichting jaarresultaat besteding werkdeel 2021

De gemeenten Brunssum, Beekdaelen en Landgraaf hebben respectievelijk € 700.021, €139.099 en € 682.295 beschikbaar gesteld om mensen uit de bijstandsregelingen te begeleiden naar werk. Zowel ISD BOL alsook de mensontwikkelbedrijven van de gemeenten maken gebruik van dit budget. Voor de gemeenten Brunssum en Beekdaelen geldt dat het budget toereikend was. Er resteert voor de gemeente Brunssum en Beekdaelen respectievelijk € 18.760 en € 57.207. Voor de gemeente Landgraaf is er een tekort van € 3.296. Dit tekort wordt met name veroorzaakt door de uitgaven die gedaan zijn op de kostenpost Maatwerk en overig. De inzet op specifiek deze kostenpost heeft geleid tot extra uitstroom.

Om aan het budget over 2021 invulling te kunnen geven is met de gemeenten afstemming gezocht over de bestedingsdoeleinden. De keuzes die hierbij zijn gemaakt worden per gemeente getoond op het overzicht zoals hierboven getoond.

Per uitgavenpost wordt vermeld wat het beschikbare budget is en wat er daadwerkelijk is betaald. Dit overzicht werd door het MT van ISD BOL gebruikt om sturing aan de organisatie te geven bij de inspanningen die moeten leiden tot werk, re-integratie en participatie.
Onderstaand wordt ingegaan op de afwijkingen tussen prognose en realisatie.

Arbo controles
Het budget was voor alle gemeenten toereikend.

Diagnose
Het budget was voor Brunssum en Onderbanken toereikend. In Landgraaf is sprake van een geringe overschrijding van het budget. Dit budget wordt ingezet om de accounts en trainingen CompetenSYS (diagnose-instrument) te bekostigen.

Maatwerk trajecten en overig
Het budget was voor de gemeenten Brunssum en Landgraaf niet toereikend. De gemeente Onderbanken is wel met het budget uitgekomen. De overschrijding van het budget voor Brunssum en Landgraaf is gelegen in het feit dat middelen zijn ingezet waar extra uitstroom mee is gegenereerd.

Préstarttrajecten
Dit budget was voor alle gemeenten toereikend.

Reiskosten ivm traject
Voor Brunssum en Onderbanken was het beschikbare budget toereikend. Voor Landgraaf daarentegen niet.

Premies
Op dit budget worden de uitstroompremies verantwoord. Voor alle drie de gemeenten was dit budget toereikend.

Voorzieningen Participatiewet
Voor alle drie de gemeenten geldt dat dit budget toereikend was. Onder deze noemer worden de loonwaardemetingen en de jobcoaching van LKS PW trajecten verantwoord.

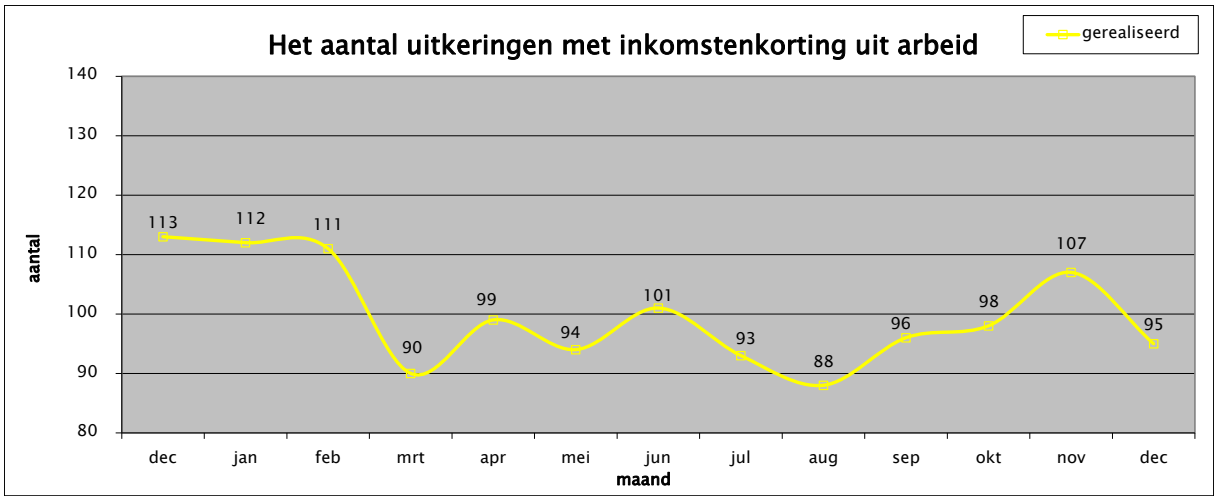
Kosten workshops
Er zijn, met name in verband met de beperkingen als gevolg van Covid19, geen kosten gemaakt voor workshops.

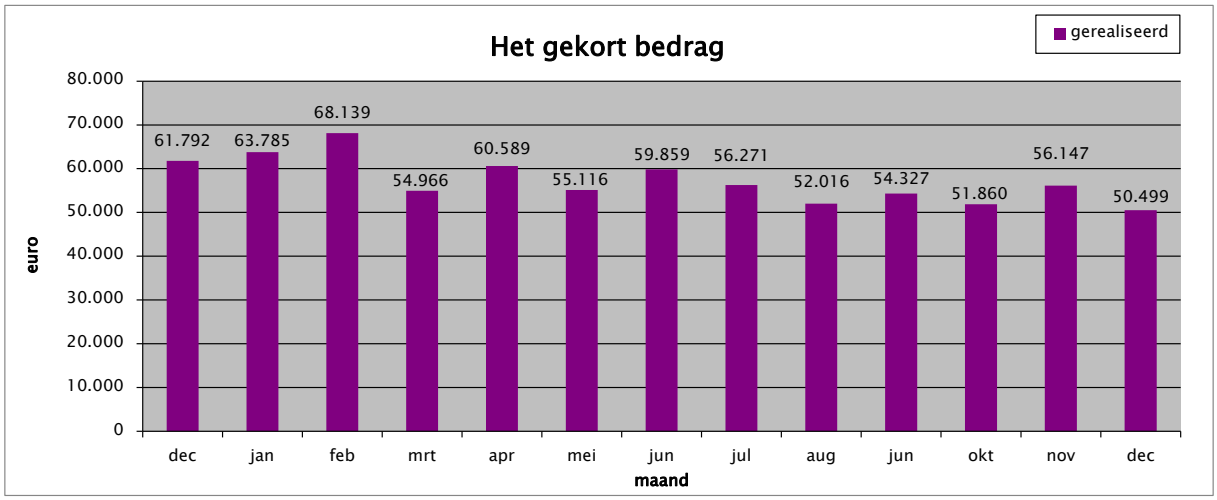
Monitoring 6: De uitgaven op de LKS, additionele kosten en kosten persoonlijke ondersteuning

	kostenpost	*betaald in 2021*
Brunssum		
	Loonkostensubsidies	525.664
	Additionele kosten	8.099
	Persoonlijke ondersteuning	
	Loonwaardemeting	26.015
Brunssum		**559.778**
Beekdaelen (postcodebied Onderbanken)		
	Loonkostensubsidies	92.899
	Additionele kosten	2.973
	Persoonlijke ondersteuning	
	Loonwaardemeting	5.385
Beekdaelen (postcodebied Onderbanken)		**101.257**
Landgraaf		
	Loonkostensubsidies	347.789
	Additionele kosten	8.588
	Persoonlijke ondersteuning	743
	Loonwaardemeting	14.816
Landgraaf		**371.937**
totaal ISD BOL		**1.032.972**

De uitgaven voor de loonkostensubsidies zijn de afgelopen jaren flink gestegen.
Tot en met 2021 wordt de loonkostensubsidie voor gemeenten gefinancierd uit het macrobudget Participatiewet-uitkeringen. Vanaf 2022 krijgen gemeenten een budget voor de inzet van loonkostensubsidie (LKS) op basis van de realisatie van het jaar ervoor. Het doel hiervan is om meer mensen, die vallen binnen de doelgroep banenafspraak of die zijn aangewezen op beschut werk, aan werk te helpen. Een stijging van dit budget in 2021 heeft dus een positieve invloed op het financieringsbudget vanaf 2022.

Monitoring 7: Het aantal uitkeringen met inkomstenkorting en de hoogte van het gekorte bedrag

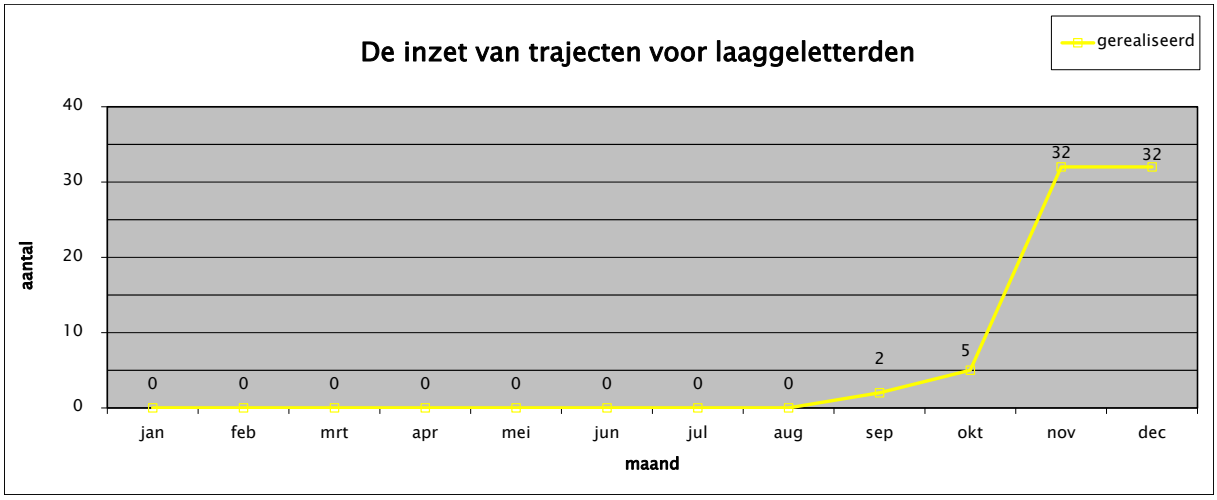




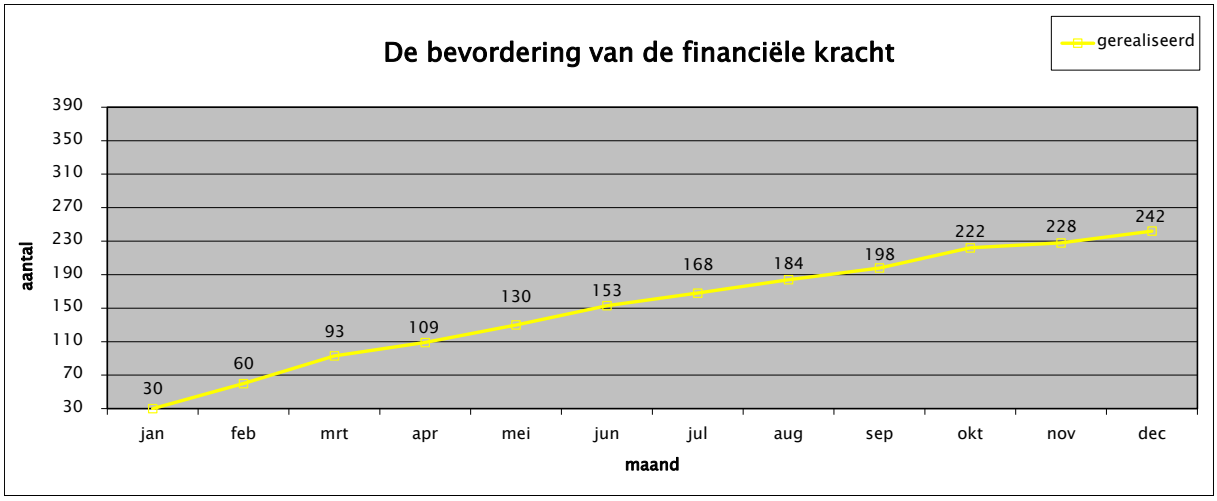
Monitoring 8: De inzet van trajecten voor laaggeletterdheid

Indien het vermoeden bestaat bij de consulent dat er mogelijk sprake is van laaggeletterdheid wordt de Taalmeter ingezet. Door het inzetten van de Taalmeter kan eventuele laaggeletterdheid worden opgespoord. De Taalmeter is een instrument waarmee wij, d.m.v. online screening, op een snelle en eenvoudige manier mensen die laaggeletterd zijn en moeite hebben met lezen op het spoor kunnen komen. Aan mensen die de Taalmeter minder goed maken wordt een passende taalvoorziening aangeboden. Deze voorziening wordt afgestemd op de situatie en taalbehoeften van de klant. Er kan doorverwijzing plaatsvinden naar het ROC, de bibliotheek, een maatschappelijke organisatie, een (non)formele taalaanbieder of een vrijwilligersorganisatie.

Om te kunnen bepalen of er mogelijk sprake is van laaggeletterdheid vult de cliënt een taaltest in. Het invullen van deze test vindt plaats in het bijzijn van de consulent zodat daarna direct, indien nodig, de Taalmeter kan worden ingezet. Door de corona maatregelen was een fysiek één-op-één gesprek tussen consulent en cliënt niet mogelijk. Hierdoor was er in eerste instantie een achterstand ontstaan in de afname van de Taalmeters. In de tweede helft van 2021 zijn we weer gestart met de afname van de taalmeters en is de achterstand projectmatig ingehaald.



Monitoring 9: De bevordering van de financiële kracht



Bovenstaande cijfers tonen het aantal signalen waarbij geconstateerd is dat er mogelijk een risico is op het ontstaan van problematische schulden. Alle signalen (ongeacht of de uitkeringsaanvraag leidt tot een toekenning) worden doorgegeven aan het maatschappelijk werk. Bij het maatschappelijk werk wordt bepaald of er ondersteuning nodig is.

Monitoring 10: De uitstroomreden uit de uitkering

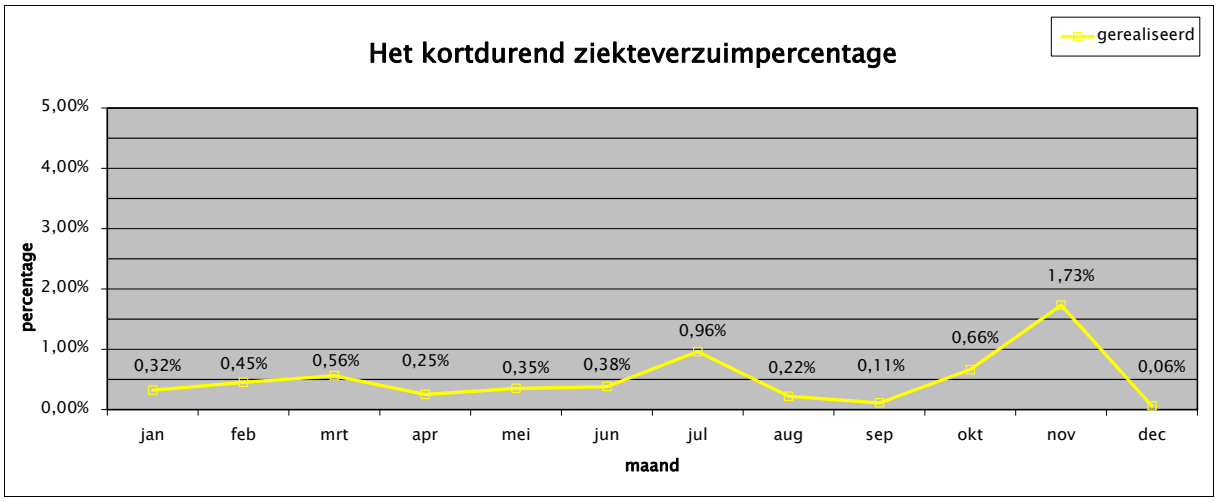
Onderstaande cijfers zijn cumulatief.

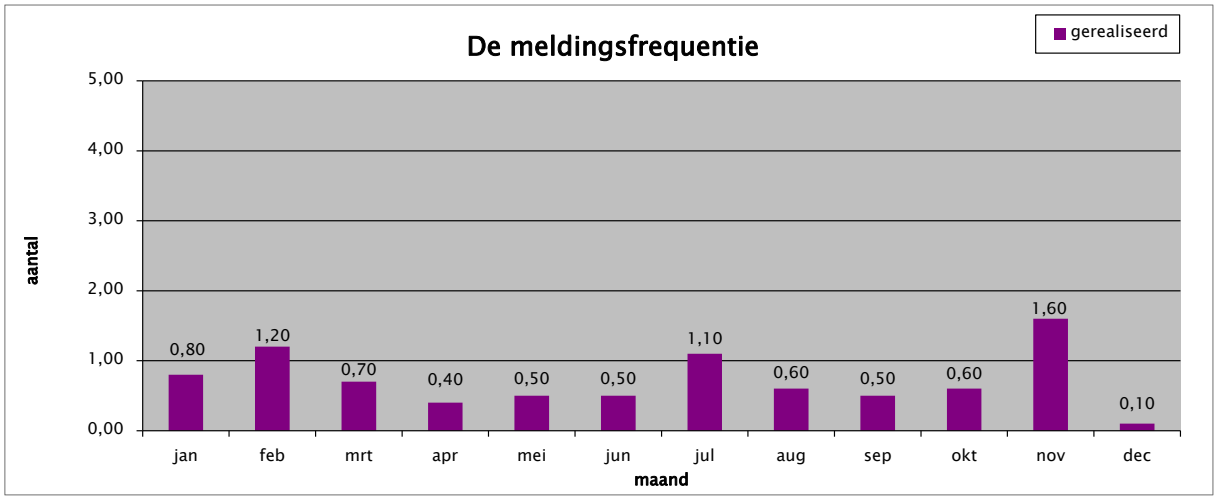
Uitstroomreden	*jan*	*feb*	*mrt*	*apr*	*mei*	*jun*
beïnvloedbaar						
aanvang studie	1	1	1	1	1	1
zelfstandig beroep/bedrijf	1	1	1	2	2	2
werk	10	19	30	46	61	95
andere oorzaak: handhaving (TBO)		4	7	10	11	17
Subtotaal	*12*	*25*	*39*	*59*	*75*	*115*
niet-beïnvloedbaar						
aangaan relatie	1		3	5	4	5
bereiken AOW-gerechtigde leeftijd	6	9	12	16	19	25
overlijden	2	3	5	7	7	10
detentie	1	1	1	2	2	3
overschrijden max. verblijfsduur buitenland					1	1
uitkering: werkloosheid		1	1	2	2	2
uitkering: arbeidsongeschiktheid			4	5	5	5
ander inkomen (inclusief vermogen)	2	4	11	14	14	15
geen inlichtingen	4	7	6	9	12	18
verhuizing: buitenland		1	2	2	2	3
verhuizing: binnen ISD BOL-gemeenten	3	5	11	11	13	15
verhuizing: binnen Parkstad niet zijnde ISD BOL	10	17	25	29	36	49
verhuizing: buiten Parkstad	5	9	16	18	20	22
andere oorzaak: wijzigen norm	5	13	23	33	35	42
andere oorzaak: op eigen verzoek	2	3	7	5	7	8
andere oorzaak: overdracht SVB				1	1	1
oorzaak bij partner	1	3	4	12	17	22
Subtotaal	*42*	*76*	*131*	*171*	*197*	*246*
Totaal	54	101	170	230	272	361

Uitstroomreden	*jul*	*aug*	*sep*	*okt*	*nov*	*dec*	*dec '20*
beïnvloedbaar							
aanvang studie	1	2	4	7	7	9	14
zelfstandig beroep/bedrijf	4	4	5	6	7	6	6
werk	127	149	179	204	221	245	163
andere oorzaak: handhaving (TBO)	19	19	24	27	31	34	18
Subtotaal	*151*	*174*	*212*	*244*	*266*	*294*	*201*
niet-beïnvloedbaar							
aangaan relatie	5	6	7	7	9	10	15
bereiken AOW-gerechtigde leeftijd	31	36	43	45	47	52	47
overlijden	12	12	13	14	17	20	23
detentie	3	4	4	5	5	6	9
overschrijden maximale verblijfsduur buitenland	1	1	1	1	1	2	1
uitkering: werkloosheid	2	2	2	2	3	3	3
uitkering: arbeidsongeschiktheid	5	8	12	14	15	16	3
ander inkomen (inclusief vermogen)	16	18	21	20	22	24	28
geen inlichtingen	17	18	11	13	12	16	32
verhuizing: buitenland	5	7	8	9	9	10	1
verhuizing: binnen ISD BOL-gemeenten	19	20	20	21	22	22	16
verhuizing: binnen Parkstad niet zijnde ISD BOL	54	65	73	79	83	88	78
verhuizing: buiten Parkstad	27	30	34	37	40	44	25
andere oorzaak: wijzigen norm	44	50	62	66	70	78	56
andere oorzaak: op eigen verzoek	6	7	3	3	5	5	9
andere oorzaak: overdracht SVB	1	1	1	1	1	1	
oorzaak bij partner	26	30	38	42	47	54	38
allimentatie							2
werk: uitkering ziekte							1
Subtotaal	*274*	*315*	*353*	*379*	*408*	*451*	*387*
Totaal	425	489	565	623	674	745	588

- *De uitstroomreden geeft aan waarom de uitkering is beëindigd. Uitzondering zijn de uitstroomredenen 'verhuizing binnen ISD BOL-gemeente' en 'andere oorzaak: wijzigen norm'.*
    - *Verhuizing binnen ISD BOL: een cliënt verhuist van de ene BOL-gemeente naar een andere BOL-gemeente. De uitkering wordt niet beëindigd, deze wordt voortgezet.*
    - *Wijzigen norm: De leefvorm van een cliënt wijzigt (bv. van alleenstaande naar echtpaar). Ook hier geldt dat de uitkering niet wordt beëindigd, deze wordt voortgezet in gewijzigde vorm.*

Monitoring 11: De ziekteverzuimcijfers





Deel 1
Jaarverslag

1.1 Programmaverantwoording

De programmaverantwoording gaat in op de programma's. Een programma is een samenhangend geheel van activiteiten. De verschillende programma's van ISD BOL zijn:
1. Bevorderen uitstroom
2. Beperken instroom
3. Maatschappelijke participatie
4. Bedrijfsvoering
5. Projecten

De programmaverantwoording bevat per programma een beschrijving van de realisatie van de doelstellingen. In het programmaplan van de begroting 2021 staan de voornemens die betrekking hebben op de programma's. Nu in de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van deze voornemens.

Tevens wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de voornemens opgenomen in het Bedrijfsplan 2021 ISD BOL. In het Bedrijfsplan zijn 5 beleidsinhoudelijke activiteiten opgenomen die betrekking hebben op 4 kerntaken. Deze 4 kerntaken staan gelijk aan de eerste 4 programma's in de jaarstukken. Daarnaast zijn in het Beleidsplan 7 projecten opgenomen, hierover wordt binnen het programma Projecten verantwoording afgelegd.

Naast de verantwoording van de activiteiten wordt ook verantwoording afgelegd over de baten en lasten per programma. Ten slotte zijn in een aparte bijlage de verplichte beleidsindicatoren opgenomen.

1.1.1 Bevorderen uitstroom

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

Activiteit 1: Uitstroom van de doelgroep 80 - 100 werkfit

Doel:
Nieuwe cliënten van de doelgroep 80-100% werkfit zo snel mogelijk laten uitstromen naar werk.

Bron:
MJBP 2019-2022 'Iedereen doet mee naar vermogen' beleidsuitgangspunten 5 en 9.

Maatregel:
Cliënten die een beroep doen op de Participatiewet door een versterkte ketensamenwerking aan de poort laten uitstromen naar werk waarbij in 2021 verschillende werkwijzen voor de gemeenten worden gehanteerd.

Resultaat:
Van de nieuwe instroom Beekdaelen doelgroep 80-100% werkfit, stroomt in 2021 75% binnen 6 maanden uit naar betaalde arbeid.

Van de nieuwe instroom Landgraaf doelgroep 80-100% werkfit, stroomt in 2021 75% binnen 3 maanden uit naar betaalde arbeid met hierbij de mogelijkheid tot verlenging van 3 maanden.

Van de nieuwe instroom Brunssum doelgroep 80-100% werkfit, stroomt in 2021 60% binnen 3 maanden uit naar betaalde arbeid.

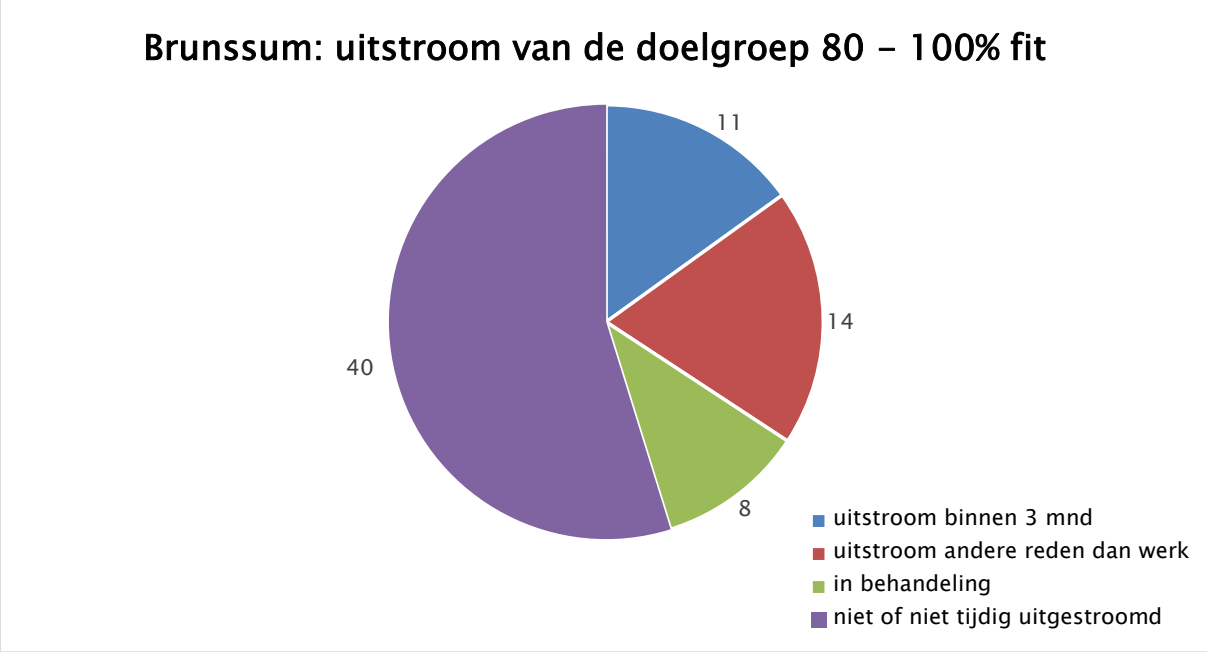
Toelichting:
In 2021 blijft de samenwerking met het WSP aan de poort onverminderd van toepassing.
De werkwijze per gemeente is vervolgens:

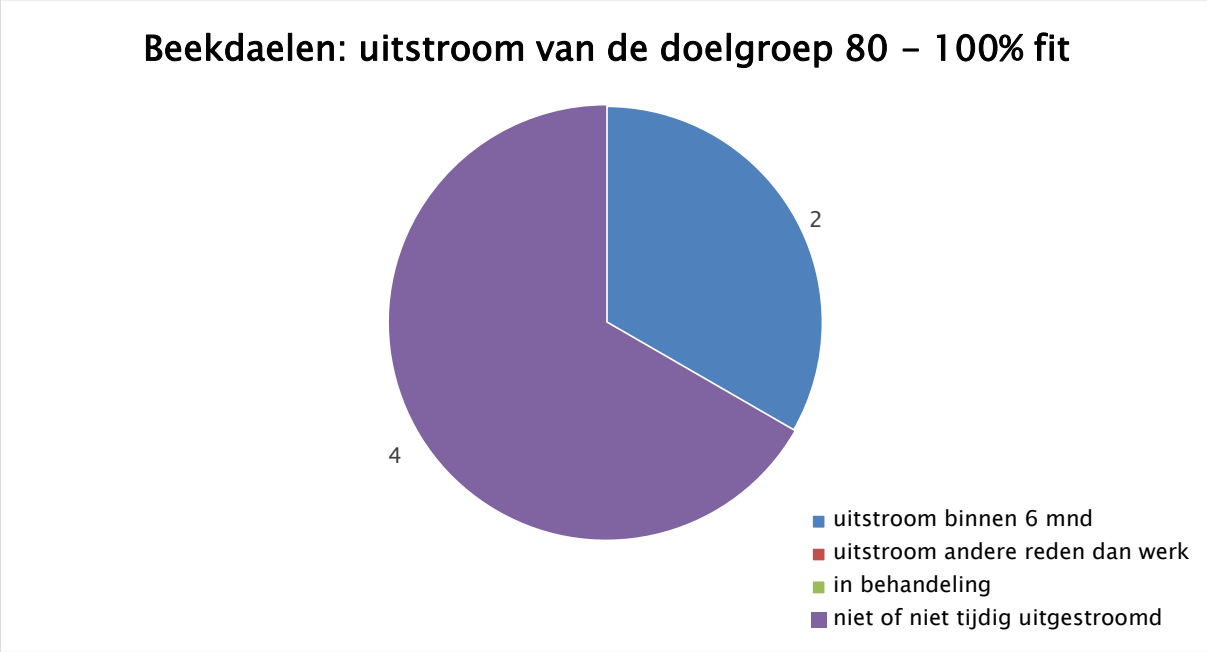
Brunssum
De werkcoaches van ISD BOL gaan in nauwe samenwerking met de ontwikkelcoaches van Betere Buren zoeken naar mogelijkheden om elkaar verder te ondersteunen om de gezamenlijke uitstroomresultaten te versterken. Daarnaast beoordelen de werkcoaches of directe activering binnen het mensontwikkelbedrijf Betere Buren van meerwaarde is voor de cliënt.

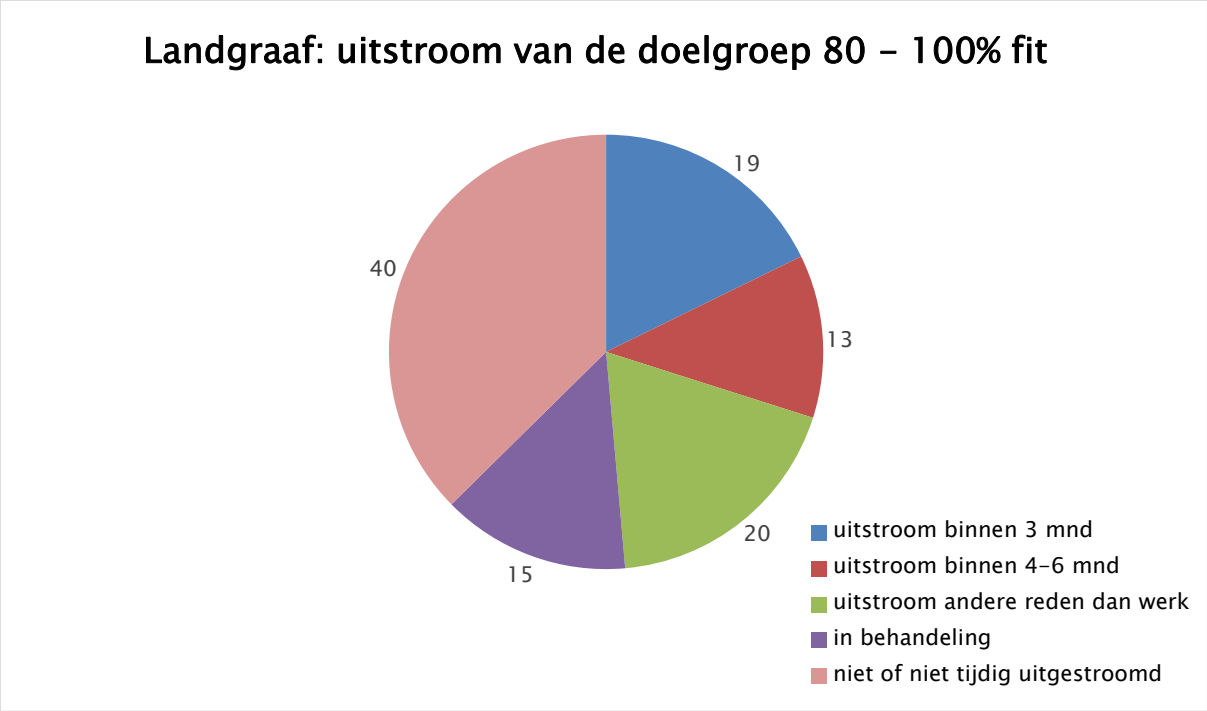
Beekdaelen
De samenwerking tussen de werkcoaches van ISD BOL en de zelfredzaamheidscoach (werkcoach) van de gemeente Beekdaelen is aan de poort reeds geruime tijd geïmplementeerd en blijft onverminderd in stand.

Landgraaf
De werkcoaches van ISD BOL zullen samen met de ontwikkelcoaches van het MOBL (en het WSP) aan de slag gaan met de doelgroep 80-100% (en fase 4) om gezamenlijk de uitstroomresultaten te behalen.

Rapportage:







De versoepelingen in de coronamaatregelen maken dat de arbeidsmarkt ook weer op gang is gekomen. De werving van nieuw personeel is daarmee ook weer op gang gekomen.
We zien dat het aantal cliënten dat niet binnen 3 dan wel 6 maanden is uitgestroomd nog redelijk groot is. Reden hiervoor is het feit dat we nu aan een groep cliënten zijn toegekomen die weliswaar 80-100% arbeidsfit zijn maar waarbij specifieke 'problematieken' spelen die meer maatwerk en onderling overleg tussen de ketenpartners en werkgevers vereisen en daarmee de "uitstroomtijd" verlengen.

Activiteit 2: Verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt door ISD BOL

Doel:
Verkleinen van de afstand tot de arbeidsmarkt door ISD BOL en de invulling van de doelstelling in het kader van de Wet Banenafspraak.

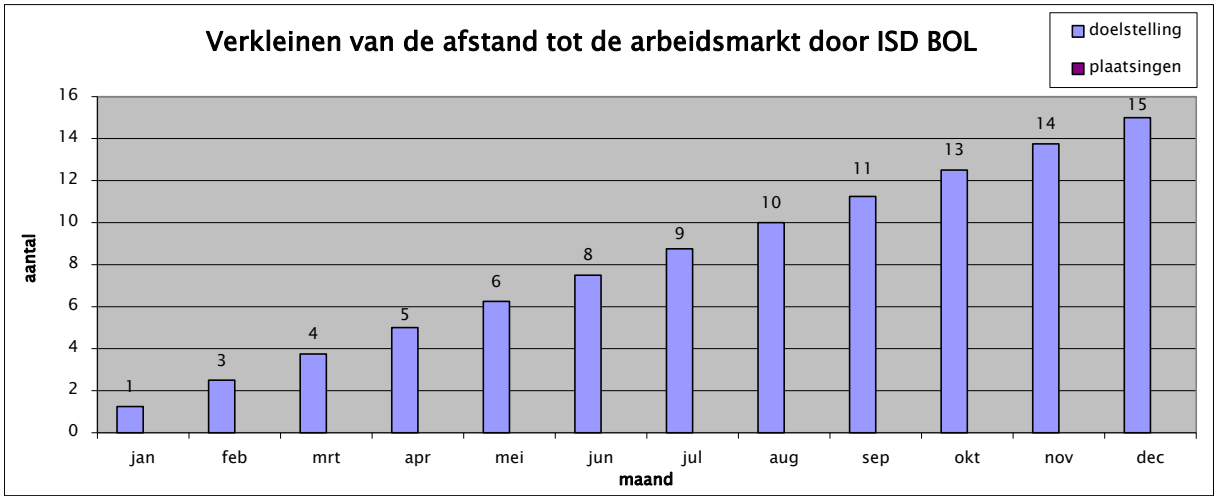
Bron:
MJBP 2019-2022 'Iedereen doet mee naar vermogen' beleidsuitgangspunt 6.

Maatregel:
Voor cliënten een WBU-plek (werken met behoud van uitkering) inzetten, zodat de kans om toe te treden tot de arbeidsmarkt vergroot wordt. Met de verwachting dat cliënt sneller zal uitstromen naar regulier werk (eventueel met loonkostensubsidie). Naast WBU-plekken kunnen er ook ontwikkelplekken voor de klanten met een werkfitheid van 50-80% worden aangeboden.

Resultaat:
ISD BOL realiseert 15 WBU-plekken (duur 3 maanden) bij ISD BOL of bij de aangesloten gemeenten.

Toelichting:
Vanaf 1 januari 2021 tot en met 31 december 2021 wordt gemeten hoeveel WBU-plekken bij ISD BOL of bij de aangesloten gemeenten zijn gerealiseerd.

Rapportage:
Door de nog steeds geldende corona-maatregelen is de inzet van WBU-plekken niet mogelijk.



Wat heeft het gekost?

bevorderen van de uitstroom bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
lasten					
w-deel trajecten	434.722	479.244	616.057	543.386	72.671
w-deel urenverantwoording	957.093	1.048.602	905.358	905.358	0
w-deel inzet betere buren	216.404	191.833	0	0	0
kinderopvang	208.536	42.100	220.500	182.276	38.225
salarissen en sociale lasten kinderopvang	17.662	3.783	20.000	17.561	2.439
totaal lasten	**1.834.417**	**1.765.562**	**1.761.915**	**1.648.580**	**113.335**
baten					
toegekend budget aan ISD BOL	434.722	756.917	616.057	543.386	-72.671
bijdrage gemeente re-integratie	1.173.497	962.762	905.358	905.358	0
bijdrage gemeente kinderopvang	208.536	42.100	220.500	182.276	-38.224
bijdrage toerekening salarissen kinderopvang	17.662	3.783	20.000	17.561	-2.439
totaal baten	**1.834.417**	**1.765.562**	**1.761.915**	**1.648.580**	**-113.335**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1 Overzicht van baten en lasten.

1.1.2 Beperken instroom

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

Activiteit 3: Fraudebestrijding

Doel:
Het bestrijden van fraude.

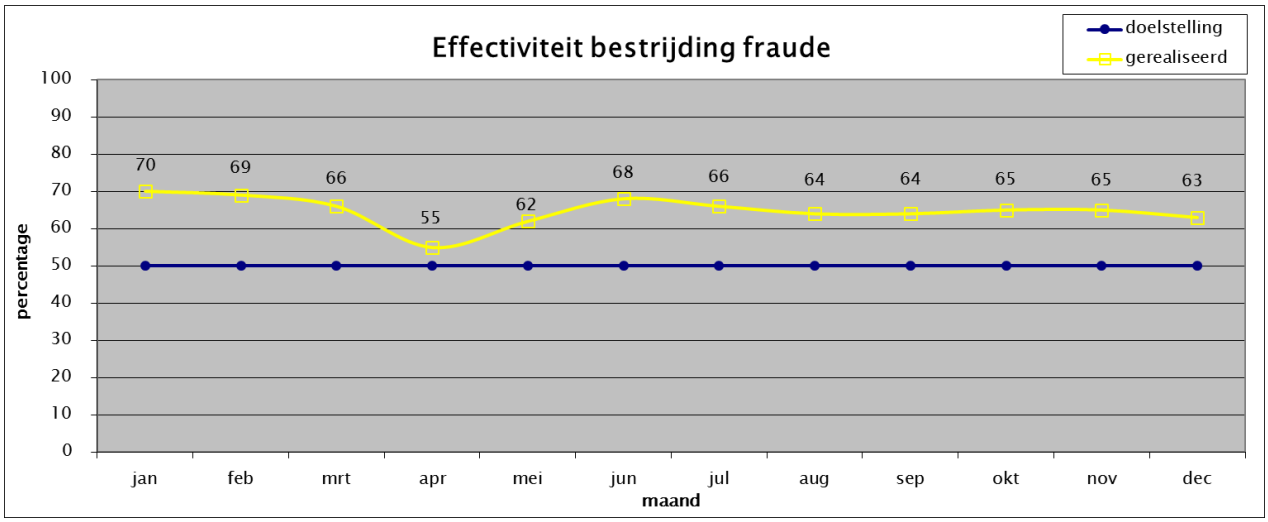
Bron:
MJBP 2019-2022 'Iedereen doet mee naar vermogen' beleidsuitgangspunten 8 en 17.

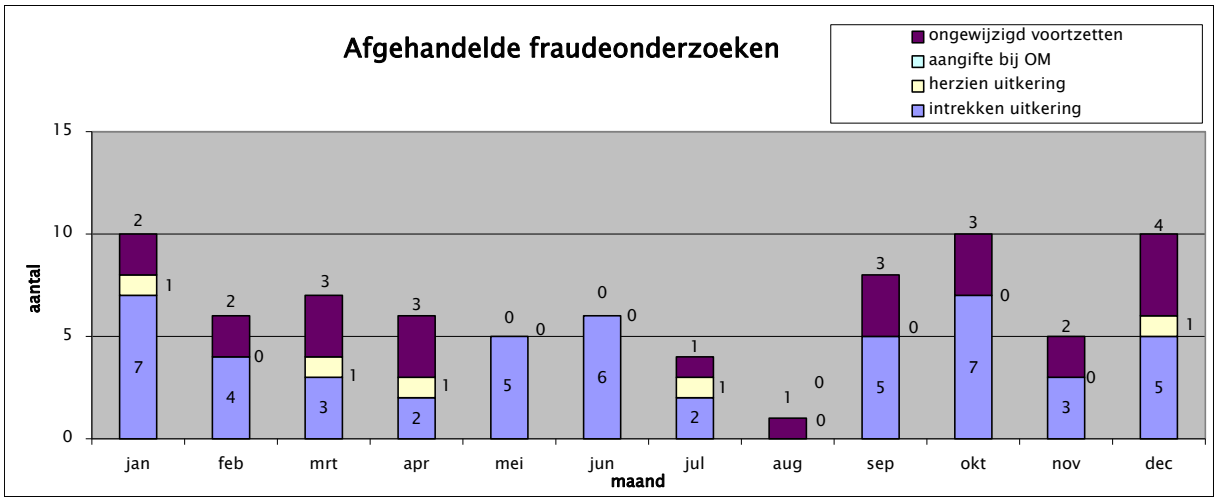
Maatregel:
Effectieve bestrijding van frauduleus handelen van cliënten.

Resultaat:
50% van de onderzochte fraudezaken leidt tot een beëindiging van de uitkering of in voorkomend geval aangifte bij het Openbaar Ministerie.

Toelichting:
De doelstelling is gelijk gebleven aan die van 2020. Het aantal afhandelcodes is aangepast en bij deze activiteit worden alleen de zaken meegeteld die feitelijk onderzocht zijn. Zaken die op voorhand niet onderzoekwaardig zijn, worden niet meegenomen bij deze activiteit.

Rapportage:




Afgehandelde fraudeonderzoeken
ongewijzigd voortzetten
aangifte bij OM
herzien uitkering
intrekken uitkering
aantal
maand
jan
feb
mrt
apr
mei
jun
jul
aug
sep
okt
nov
dec

Activiteit 4: Kwetsbare jongeren – VSO PRO

Doel:
Beperken instroom cliënten < 27 jaar (kwetsbare jongeren).

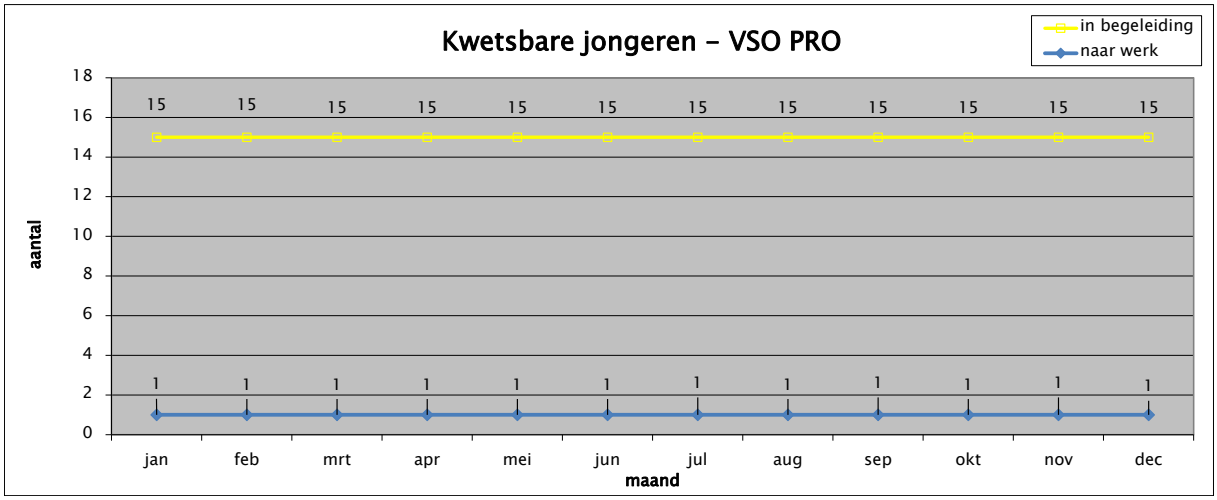
Bron:
MJBP 2019-2022 'Iedereen doet mee naar vermogen' beleidsuitgangspunten 1 en 2.

Maatregel:
De VSO- en PRO-scholen worden proactief – en preventief bezocht om te voorkomen dat kwetsbare jongeren instromen in de uitkering.

Resultaat:
De jongeren van de VSO- en PRO-scholen komen voor de aanvraag van de bijstandsuitkering in beeld en in een vroegtijdig stadium wordt afstemming gezocht met het sociaal domein binnen de gemeenten. We gaan 50% van deze jongeren plaatsen op een betaalde baan waardoor instroom in de uitkering voorkomen wordt.

Toelichting:
ISD BOL voert een proactief en bovenal preventief beleid richting het bijzonder- en speciaal onderwijs. Deze kwetsbare jongeren zijn het best geholpen met deze aanpak vanuit ISD BOL. Gezien het belang van ondersteuning voor deze doelgroep werken we samen met allerlei niveaus en zoeken we bewust de afstemming met het sociaal domein binnen de gemeenten. Onze medewerkers hebben bijvoorbeeld regelmatig overleg met team Jeugd. Verzoeken van de school of de werkgever voor ondersteuning en loonkostensubsidie worden door ISD BOL voortvarend opgepakt. Er vinden individuele gesprekken (coronaproef) plaats met de leerling (eventueel inclusief ouder(s) of begeleider vanuit een zorginstantie).

Rapportage:



In bovenstaande grafiek zien we hoeveel VSO-PRO jongeren tot en met 2021 in begeleiding zijn genomen (gele lijn), in totaal 15 jongeren. Daarnaast wordt in beeld gebracht hoeveel van deze jongeren bemiddeld zijn naar een betaalde baan met LKS (blauwe lijn), in totaal 1 jongere.

Door de bijzondere problematieken van deze jongeren en de maatregelen als gevolg van de coronacrisis, lukt het plaatsen naar werk voorlopig nog niet.

Wat heeft het gekost?

beperken van de instroom bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
lasten					
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	37.000	68.000	52.000	0	52.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	32.660	39.000	36.000	3.104	32.896
Bbz uitbestede apparaatskosten	54.786	60.000	55.000	38.556	16.444
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	13.722	44.000	42.000	13.316	28.684
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	6.641	-1.000	-4.000	349	-4.349
Bbz starters uitk. levensond. om niet	36.022	66.000	44.000	77.808	-33.808
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	11.126	-8.000	-4.000	-13.637	9.637
Periodieke uitkeringen PW	26.629.537	26.177.415	27.549.627	26.346.411	1.203.216
Periodieke uitkeringen IOAW	1.187.936	1.425.000	1.110.000	1.031.895	78.105
Periodieke uitkeringen IOAZ	155.694	195.000	160.000	147.343	12.657
Loonkostensubsidie	724.081	715.000	930.000	966.353	-36.353
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	49.410	0	50.000	47.104	2.896
Salarissen en sociale lasten	2.451.032	2.586.024	2.722.947	2.761.031	-38.084
totaal lasten	**31.389.648**	**31.366.439**	**32.743.574**	**31.419.634**	**1.323.940**
baten					
Debiteurenontvangsten Bbz	63.414	0	0	46.506	46.506
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	6.247	0	88.000	-43.403	-131.403
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoekskos	0	107.000	0	0	0
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	54.786	60.000	55.000	38.556	-16.444
Debiteurenontvangsten Pw	468.445	0	0	816.542	816.542
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	28.685.428	27.678.125	29.649.622	29.341.005	-308.617
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-389.112	935.290	178.005	-1.587.709	-1.765.714
Bijdrage gemeente overige kosten	49.410	0	50.000	47.104	-2.896
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	2.451.032	2.586.024	2.722.947	2.761.031	38.084
totaal baten	**31.389.648**	**31.366.439**	**32.743.574**	**31.419.634**	**-1.323.940**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1 Overzicht van baten en lasten.

1.1.3 Maatschappelijke participatie

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

Voor dit programma waren geen activiteiten opgenomen in het Bedrijfsplan 2021.

Wat heeft het gekost?

maatschappelijke participatie bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
lasten					
Medische keuringen	2.566	0	1.000	978	22
Directe levensbehoeften (a)	125.367	137.500	162.000	136.526	25.474
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.936	1.500	5.000	3.746	1.254
Kosten inrichting/huisraad (c)	22.964	23.500	46.000	39.582	6.418
Inrichtingskosten statushouders (c)	26.923	32.000	15.000	15.008	-8
Overige voorzieningen voor wonen (c)	60.544	7.000	160.000	155.276	4.724
Peuteropvang (d)	11.285	8.000	5.000	6.132	-1.132
Overige voorzieningen voor opvang (d)	847	0	3.000	2.902	98
Vervoerskst en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	18.620	20.000	20.000	22.258	-2.258
Rechtsbijstand (f)	99.609	102.000	126.000	99.839	26.161
Overige kosten financiële transacties (f)	7.003	14.500	10.000	6.360	3.640
Medische dienstverlening (h)	5.342	4.500	10.000	8.228	1.772
Individuele inkomenstoeslag (k)	477.302	450.000	458.000	444.060	13.940
Maatschappelijke participatie (j)	338.250	347.000	319.000	331.880	-12.880
Bewindvoering (e)	1.561.435	1.485.000	1.601.000	1.598.991	2.009
Budgetbeheer (e)	6.490	8.000	16.000	8.094	7.906
VGZ-tientje (m)	123.716	119.000	137.000	117.378	19.622
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	6.550	62.500	10.000	11.212	-1.212
Minima-effectrapportage	33.100	0	0	0	0
Klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	16.048	0	16.048
Salarissen en sociale lasten	248.236	255.009	282.997	289.841	-6.844
totaal lasten	**3.179.085**	**3.093.057**	**3.403.045**	**3.298.292**	**104.753**
baten					
Bijdrage gemeente programmakosten	2.826.211	2.822.000	3.104.000	2.936.984	-167.016
Debiteurenontvangsten	71.538	0	0	71.467	71.467
Bijdrage minima-effectrapportage	33.100	0	0	0	0
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	16.048	0	-16.048
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	248.236	255.009	282.997	289.841	6.844
totaal baten	**3.179.085**	**3.093.057**	**3.403.045**	**3.298.292**	**-104.753**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1 Overzicht van baten en lasten.

1.1.4 Bedrijfsvoering

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

Activiteit 5: Debiteurenontvangsten

Doel:
De lastendruk van de deelnemende gemeenten verminderen.

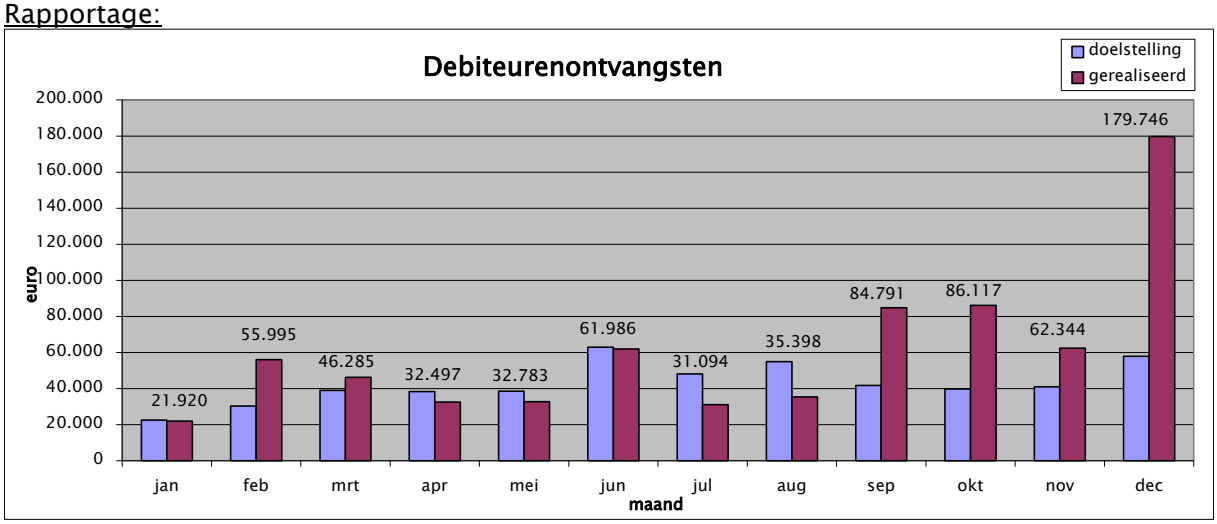
Bron:
MJBP 2019-2022 'Iedereen doet mee naar vermogen' beleidsuitgangspunt 3.

Maatregel:
Een effectief invorderingsbeleid hanteren.

Resultaat:
Ultimo 2020 totaal € 515.000 aan debiteurenontvangsten innen.

Toelichting:
Ten onrechte genoten uitkering dient teruggevorderd te worden. Onder debiteurenontvangsten worden tevens de ontvangsten begrepen die de onderhoudsplichtige bijdraagt in de kosten van levensonderhoud van de cliënt (verhaal). Ook is hier de invordering van boetes bij inbegrepen. De invoeringsregels omtrent boetes zijn aangescherpt. De ontvangsten op boetes is daardoor verminderd. De invordering ten aanzien van de componenten krediethypotheken en verrekeningen is moeilijk te voorspellen. Deze componenten zijn dan ook niet opgenomen in de doelstelling van deze activiteit.

Rapportage:



In september, oktober en december zijn er erfenissen verrekend met openstaande schulden. Daarnaast is er in december een krediethypotheek afgelost. Dit verklaart de hoge ontvangsten in deze maanden.

Totaal debiteurenontvangsten tot en met december: € 730.956 (141,93% van € 515.000).

Wat heeft het gekost?

bedrijfsvoering bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
lasten					
Salariskosten	1.687.156	1.866.364	1.807.880	1.846.231	-38.351
Overige personeelskosten	163.806	238.092	218.092	197.348	20.744
Inhuur en uitzendkrachten	77.711	119.032	205.848	203.957	1.891
Huisvestings- en kantoorkosten	1.009.507	992.190	1.002.692	1.010.470	-7.778
Automatisering	875.227	878.831	902.063	907.978	-5.915
Representatie	16.952	14.547	7.500	7.526	-26
Communicatie en promotiekosten	9.025	10.374	10.374	6.916	3.458
Vakliteratuur	55.039	53.186	53.186	56.192	-3.006
Accountantskosten	55.588	30.250	50.250	50.581	-331
Advieskosten	57.678	63.360	63.360	59.412	3.948
Algemene kosten	57.731	48.346	54.141	61.948	-7.807
Treasury	67.639	64.431	64.431	63.084	1.347
Overige baten en lasten	0	25.000	25.000	0	25.000
totaal lasten	**4.133.058**	**4.404.003**	**4.464.817**	**4.471.642**	**-6.825**
baten					
Salarisbaten	199.721	79.500	248.316	367.675	119.359
Huisvestings- en kantoorkosten	151.529	146.005	146.005	146.005	0
Algemene kosten	22.586	20.000	20.000	29.524	9.524
Treasury	60.004	53.931	53.931	53.933	2
Overige baten en lasten	3.699.217	4.104.567	3.996.565	3.874.505	-122.060
totaal baten	**4.133.058**	**4.404.003**	**4.464.817**	**4.471.642**	**6.825**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**	0

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1 Overzicht van baten en lasten.

Overzicht van de kosten van overhead

Conform het BBV dient inzicht gegeven te worden in de totale kosten van overhead. Van bovenstaande tabel zijn dit alle kosten van bedrijfsvoering met uitzondering van de kosten van de accountant, onvoorzien, kapitaallasten en het renteresultaat.

Overzicht overhead bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk
Lasten				
Salariskosten	1.687.156	1.866.364	1.807.880	1.846.231
Overige personeelskosten	163.806	238.092	218.092	197.348
Inhuur en uitzendkrachten	77.711	119.032	205.848	203.957
Huisvestings- en kantoorkosten	1.009.507	992.190	1.002.692	1.010.470
Automatisering	875.227	878.831	902.063	907.978
Representatie	16.952	14.547	7.500	7.526
Communicatie en promotiekosten	9.025	10.374	10.374	6.916
Vakliteratuur	55.039	53.186	53.186	56.192
Advieskosten	57.678	63.360	63.360	59.412
Algemene kosten	57.731	48.346	54.141	61.948
Totale lasten	**4.009.831**	**4.284.322**	**4.325.136**	**4.357.977**
Baten				
Salarisbaten	199.721	79.500	248.316	367.675
Huisvestings- en kantoorkosten	151.529	146.005	146.005	146.005
Algemene kosten	22.586	20.000	20.000	29.524
Bijdrage gemeenten	3.699.217	4.104.567	3.996.565	3.874.505
Totale baten	**4.073.054**	**4.350.072**	**4.410.886**	**4.417.709**
saldo overhead	**63.223**	**65.750**	**85.750**	**59.731**

Vennootschapsbelasting

De activiteiten van de GR ISD BOL zijn vrijgesteld van vennootschapsbelasting. Derhalve is er geen bedrag opgenomen voor de heffing van de vennootschapsbelasting.

Vennootschapsbelasting bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk
Lasten vennootschapsbelasting	0	0	0	0

Onvoorzien

De post ‘onvoorzien’ is bedoeld als dekking voor (een schatting van) uitgaven die niet zijn voorzien in de begroting. Het bedrag hiervoor wordt voor de begroting in zijn geheel geraamd. Het is wettelijk voorgeschreven dat er een post ‘onvoorzien’ wordt opgenomen in de begroting. Er wordt echter niet verplicht gesteld wat de hoogte van deze post is.
ISD BOL heeft geen gebruik gemaakt van de post onvoorzien.

Onvoorzien bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk
Onvoorzien	0	25.000	25.000	0

1.1.5 Projecten

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de uitgevoerde projecten in 2021. Deze waren opgenomen in het Bedrijfsplan 2021. Het gaat om de volgende projecten:
Project 1 Themacontroles
Project 2 P&C 2.0
Project 3 Administratieve leerfabriek
Project 4 E-nnovatie
Project 5 Rechtmatigheidsverantwoording 2021
Project 6 Aanbesteding accountantsdiensten 2021-2023
Project 7 Geautomatiseerde verrekening inkomsten uit arbeid

Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan

Project 1 Themacontroles

Doel:
Bestrijden bijstandsfraude met vermogen in buitenland.

Beleidsveld:
Bevorderen uitstroom

Resultaat:
Opsporen van vermogen in het buitenland met ondersteuning van een externe partij.

Gereed:
31 december 2021

Toelichting:
In samenwerking met een externe partij wordt er door het team TBO vermogen in het buitenland opgespoord met als doel om bijstandsfraude te bestrijden.

Rapportage:
Er zijn eerder gesprekken gevoerd met verschillende partijen die ieder gespecialiseerd zijn in een bepaald land dan wel regio. Uit de gevoerde gesprekken is gebleken dat een vermogensonderzoek in het buitenland (privacy)gevoelige materie is en dat koste wat het kost voorkomen moet worden dat we tegen een discriminatieklacht aan gaan lopen.
Voor dit project gaan we een intensieve samenwerking aan met het Internationaal Bureau Fraudeinformatie (IBF). Het IBF is een onderdeel van UWV. Het bureau doet onderzoek naar grensoverschrijdende regelovertreding en fraude op het gebied van de sociale verzekeringen. Uit ervaringen van andere gemeenten en jurisprudentie hieromtrent, kan een gericht onderzoek naar inkomsten of vermogen in het buitenland niet gebaseerd worden op de nationaliteit van de burger. Reden waarom vanuit dit project een onderzoek dient plaats te vinden voor alle klanten ongeacht nationaliteit of land waar inkomsten worden gegenereerd of vermogen zich bevindt. Naar verwachting zijn alle voorbereidende werkzaamheden in maart 2022 afgesloten en kan gestart worden met het opvragen van gegevens bij onze cliënten.

Project 2 P&C 2.0

Doel:
Modernisering afdeling Planning & Control (P&C)

Beleidsveld:
Bedrijfsvoering

Resultaat:
De inrichting van de afdeling P&C sluit aan bij een moderne bedrijfsvoering en is daarbij klaar voor de rechtmatigheidsverantwoording 2021.

Gereed:
31 december 2021

Toelichting:
Het project 'modernisering afdeling Planning en Control' is gestart in 2019. Met de aankomende nieuwe wetgeving (rechtmatigheidsverantwoording 2021) betekent dit dat bij de afdeling P&C hierop de processen moeten worden ingericht.

Het project 'modernisering van de afdeling P&C' heeft tot nu toe tot de volgende resultaten geleid:

- een doorgevoerde modernisering van het financiële systeem;
- een nieuw rekenschema;
- (semi-) automatische opstelling van P&C-documenten.

Met de rechtmatigheidsverantwoording 2021 is het Dagelijks Bestuur vanaf het boekjaar 2021 zélf verantwoordelijk voor de afgifte van de rechtmatigheidsverklaring. De scope van deze verantwoording zal zich richten op (financiële) beheershandelingen (zoals dat nu het geval is in het accountantsoordeel).
Het project 'modernisering van de afdeling P&C' wordt voortgezet waarbij wordt ingezet op:

- (semi-)automatische verwerking van verplichtingen en facturaties;
- verschuiving binnen de P&C-cyclus van achteraf verantwoorden naar proactief sturen in een continu proces van risicomanagement, procesmanagement, audits, verbeterinitiatieven en monitoring.

Rapportage:
Binnen P&C zijn het afgelopen jaar in het kader van de rechtmatigheidsverantwoording alle processen geïnventariseerd. Per proces is bekeken wat de eerstelijns- en de tweedelijnscontrole inhoudt en zijn de taken hieromtrent beschreven en in uitvoering gebracht. Tevens is bekeken of er procesbeschrijvingen en werkinstructies aanwezig waren en of deze nog actueel waren. Door het inzicht in alle processen is P&C nog verder in control gekomen. Een bijkomend voordeel is ook dat door het opstellen van processen de kwetsbaarheid van het team afneemt indien iemand uitvalt of zou vertrekken. Daarnaast, en wellicht nog belangrijker, kunnen door het beschrijven van processen de processen geanalyseerd en verbeterd worden. Op dit laatste zal in 2022 verder ingezet worden.

Project 3 Administratieve leerfabriek

Doel:
Binnen ISD BOL aanbieden van WBU-plekken.

Beleidsveld:
Door- en Uitstroom

Resultaat:
We bieden per jaar 15 WBU-plekken aan. Binnen deze plekken kunnen mensen ervaring opdoen op een administratieve werkplek. Zo verbreden we de mogelijkheden op uitstroom.

Gereed:
31 december 2021

Toelichting:
ISD BOL heeft een lange historie met het verstrekken van werkervaringsplekken op de afdeling archief. In 2019 zijn de RVE's Archief en SWAT samengevoegd tot de RVE backoffice. Een plek waar zowel de post- als archiefwerkzaamheden worden gecombineerd met administratieve ondersteuning, oftewel een administratieve hotspot. De medewerkers van deze afdeling zijn uitgegroeid tot ervaren werkbegeleiders en kunnen zo de nodige inhoudelijke kennis bieden en overdragen. Een consulent is fysiek op de afdeling aanwezig om professionele begeleiding te bieden. Voor cliënten betekent dit naast een goed ingevulde WBU-plek en de nodige werkervaring ook een boost in zelfvertrouwen. Daarnaast vergroten we de mogelijkheden op de arbeidsmarkt.
Het project "administratieve leerfabriek" verbreedt de inhoud en de output van het traject. De reeds bestaande praktijk wordt op deze manier geprofessionaliseerd en geoptimaliseerd.

Rapportage:
Als gevolg van de corona maatregelen heeft ISD BOL geen WBU-plekken kunnen aanbieden.

Project 4 E-nnovatie

Doel:
Optimaliseren van onze dienstverlening.

Beleidsveld:
Bedrijfsvoering

Resultaat:
De aanvraag levensonderhoud is gedigitaliseerd en geautomatiseerd.

Gereed:
31 december 2021

Toelichting:
ISD BOL is op gebied van digitalisering van de dienstverlening koploper in de regio en zelfs landelijk toonaangevend. Op dit moment zijn onze voornaamste producten al digitaal beschikbaar. Cliënten kunnen via onze website zaken regelen en maken hier ook grif gebruik van. Door het voortschrijden van de techniek en het verder door ontwikkelen van onze organisatie zijn er legio kansen om onze digitale dienstverlening te verbeteren. Hierbij ligt onze eerste focus op de aanvraag levensonderhoud.

In het jaar 2020 zijn al belangrijke stappen gezet om de aanvraag levensonderhoud te digitaliseren én geautomatiseerd af te handelen. Zorgvuldigheid is in dit proces van het grootste belang. In 2021 zijn de finale stappen gezet met als doel:

- Een gedigitaliseerd en geautomatiseerde afhandeling van (een deel van) de aanvragen levensonderhoud.

Dit betekent een impuls voor zowel de kwaliteit als efficiency. Hierbij kan gedacht worden aan:

- Sneller antwoord voor onze cliënten;
- Borgen van processtappen;
- Meer grip op data voor toekomstige analyses.

Rapportage:
Het doel, een gedigitaliseerde en geautomatiseerde afhandeling van (een deel van) aanvragen levensonderhoud is met ingang van 1 november 2021 gerealiseerd.

Project 5 Rechtmatigheidsverantwoording 2021

Doel:
Implementatie rechtmatigheidsverantwoording 2021

Beleidsveld:
Bedrijfsvoering:
Vanaf het boekjaar 2021 is het Dagelijks Bestuur zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording. Deze verantwoording vervangt de huidige rechtmatigheidsverklaring van de accountant en heeft betrekking op:

- Rechtmatigheid (naleving regelgeving): werken we rechtmatig?
- Bedrijfsvoering (doelmatigheid): doen we de dingen goed?
- Beleid (doeltreffendheid): doen we de goede dingen?

Dit heeft gevolgen voor de (interne) verantwoording binnen gemeentelijke organisaties.

Resultaat:
ISD BOL is ultimo 2020 klaar voor de rechtmatigheidsverantwoording 2021

Gereed:
31 december 2021

Toelichting:
Tot en met het boekjaar 2020 geven externe accountants een rechtmatigheidsoordeel bij de jaarrekening af. Door een wetswijziging (Gemeentewet) wordt het Dagelijks Bestuur vanaf het boekjaar 2021 zelf verantwoordelijk voor de rechtmatigheidsverantwoording.
De rechtmatigheidsverantwoording 2021 betekent een cultuuromslag:
van achteraf controleren naar een gedurende het gehele jaar continue proces van risicomanagement, procesmanagement, audits, verbeterinitiatieven en monitoring.

Het project Rechtmatigheidsverantwoording 2021 is van start gegaan in 2020.
Implementatie vraagt om een gedegen en zorgvuldige gefaseerde aanpak bestaande uit:

- Stap 1 - bewustwordingsfase: vergaren van informatie over de wetswijziging, investeren in bewustwording en gevolgen voor de noodzakelijke cultuurverandering binnen de organisatie.
  De coronacrisis had tot gevolg dat het vergaren van informatie over deze wetswijziging eerst mogelijk was na het zomerreces 2020. Dit leidde tot een vertraging van het project. Uitwerking van stap 2
- Stap 2 - Vaststellen scope en normenkader: uitgangspunt is het rechtmatigheidsoordeel boekjaar 2020. Wat is de huidige scope en de mate van diepgang? Welke significante processen dienen binnen de scope van de rechtmatigheidsverantwoording te vallen? Binnen welk normenkader vinden de risicoanalyses op deze processen plaats? Wordt ook ingezet op niet-financiële rechtmatigheid, doelmatigheid en doeltreffendheid?
  De uitkomst moet zijn: een duidelijke scope en normenkader voor boekjaar 2021.

Rapportage:

In 2021 is het normenkader opgesteld en werd de scope waarop de rechtmatigheidsverantwoording wordt gestoeld helder en duidelijk. Met als resultaat dat reeds in 2021 periodiek gerapporteerd is door het Dagelijks Bestuur naar het Algemeen Bestuur over de rechtmatigheidsverantwoording. De rechtmatigheidsverantwoording beslaat de vier beleidsterreinen van ISD BOL (Beperken instroom, bevorderen uitstroom, maatschappelijke participatie en bedrijfsvoering).

Voor de rechtmatigheidsverantwoording over het boekjaar 2022 wordt het normenkader geactualiseerd en is aan het begin van het jaar 2022 ter vaststelling voorgelegd aan het Algemeen Bestuur. Vervolgens zal wederom periodiek gerapporteerd worden naar het Algemeen Bestuur over de rechtmatigheidsverantwoording 2022.

Project 6 Aanbesteding accountantsdiensten 2021-2023

Doel:
Het afsluiten van een nieuw contract met een accountantskantoor voor de boekjaren 2021 tot en met 2023.

Beleidsveld:
Bedrijfsvoering

Resultaat:
Benoeming van de accountant voor de boekjaren 2021 tot en met 2023.

Gereed:
31 juli 2021

Toelichting:
Het huidige contract met het accountantskantoor Deloitte loopt tot en met het boekjaar 2020. Deloitte zal derhalve nog de jaarrekening 2020 controleren. Voor het afsluiten van een nieuw contract is een meervoudige onderhandse aanbesteding nodig. Vooraf zal een aanbestedingsleidraad door het Algemeen Bestuur worden vastgesteld en vervolgens benoemd het Algemeen Bestuur op grond van artikel 2 van de Controleverordening ISD BOL een accountant voor een periode van 3 jaar.

Rapportage:
Bij de eerste aanbesteding voldeden de ontvangen offertes niet aan de voorwaarden. Dit heeft ertoe geleid dat het contract met accountantskantoor Deloitte voor 1 jaar werd verlengd, zodat de accountantscontrole over het boekjaar 2021 gewaarborgd was.
Bij de nieuwe aanbesteding (voor de boekjaren 2022 tot en met 2024) is de gunning voor de accountantscontrole aan Qconcepts verleend.

Project 7 Geautomatiseerde verrekening inkomsten uit arbeid

Doel:
Het volledig geautomatiseerd verrekenen (met een beperkte foutmarge) van door de cliënt doorgegeven (flexibele) inkomsten uit arbeid.

Beleidsveld:
Bevorderen uitstroom

Resultaat:
Alle cliënten die inkomsten uit arbeid hebben geven dit digitaal door aan ISD BOL. Op basis van de aangeleverde gegevens worden de inkomsten automatisch gekort op de bijstandsuitkering.
Ieder kwartaal dan wel half jaar wordt een controle op juistheid uitgevoerd en te weinig genoten uitkering alsnog uitbetaald en teveel genoten uitkering alsnog verrekend.

Gereed:
31 december 2021

Toelichting:
Iedere maand is het een behoorlijke klus om in een paar dagen tijd alle inkomstenformulieren handmatig te verwerken.
Halfjaarlijkse en jaarlijkse inkomsten worden nu - indien cliënt het inkomstenformulier digitaal invult en de afwijking tussen het oude en nieuwe bedrag binnen de marge blijft, volledig automatisch verwerkt. Het aantal halfjaarlijks inkomstenformulieren in juli 2020 was 203, waarvan digitaal verstuurd: 154, waarvan digitaal ingeleverd 90.

Rapportage:
Eind 2020 heeft ISD BOL een onderzoek uit laten voeren door studenten van Unipartner (Universiteit Maastricht) naar de stand van zaken in Nederland op het gebied van automatisch verrekenen van flexibele inkomsten uit arbeid. Uit dat onderzoek is gebleken dat de gemeente Enschede in samenwerking met het Ministerie van SZW (project Toekomst Gegevensuitwisseling Werk en Inkomen) hier actief mee aan de slag is.
Uit een gesprek met de programmamanager SZW en de gemeente Enschede is gebleken dat dit project veelbelovend is maar nog niet zover is dat het automatisch verrekenen van flexibele inkomsten op korte termijn gaat lukken. Een van de problemen is de digitaal aanwezige inkomensdata juist te verwerken binnen SDD (Suite Sociaal Domein van Centric). Omdat dit cruciale onderdeel iets is wat ISD BOL in samenwerking met Wolters Kluwer wel gelukt is, is de keuze gemaakt zelf aan de slag te gaan met het automatiseren van het verrekenen van flexibele inkomsten uit arbeid.

Omdat we dit niet alleen kunnen en willen doen, is gezocht naar geschikte partners en die zijn gevonden in onze automatiseringspartner Wolters Kluwer en de sociale dienst van de gemeente Súdwest-Fryslân. In januari 2022 zal de formele start van dit project plaatsvinden.

Wat heeft het gekost?

projecten bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
lasten					
Pilot Landgraaf Bepaling ontwikkelbaarheidbaar	22.849	0	0	0	0
Instroomtraject Betere Buren	52.349	0	0	0	0
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	193.513	0	187.083	179.133	7.950
TCG Onderbanken	21.858	0	21.210	18.310	2.900
TCG Landgraaf	85.094	0	82.865	76.635	6.230
Mantelzorgcompliment Landgraaf	80.794	0	78.161	82.267	-4.106
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	32.229	0	88.423	88.423	0
Project vroegsignalering WSG	0	0	36.650	37.001	-351
Project administratieve ontzorging BB	0	0	9.015	9.015	0
Project bieb abonnement regeling	0	0	3.073	2.723	350
Voorzieningenwijzer	0	0	14.750	6.454	8.296
Wet Inburgering	0	0	0	31.996	-31.996
totaal lasten	**488.687**	**0**	**521.230**	**531.957**	**-10.727**
baten					
Pilot Landgraaf Bepaling ontwikkelbaarheidbaar	22.849	0	0	0	0
Instroomtraject Betere Buren	52.349	0	0	0	0
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	193.513	0	187.083	179.133	-7.950
TCG Onderbanken	21.858	0	21.210	18.310	-2.900
TCG Landgraaf	85.094	0	82.865	76.635	-6.230
Mantelzorgcompliment Landgraaf	80.794	0	78.161	82.267	4.106
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	32.229	0	88.423	88.423	0
Project vroegsignalering WSG	0	0	36.650	37.001	351
Project administratieve ontzorging BB	0	0	9.015	9.015	0
Project bieb abonnement regeling	0	0	3.073	2.723	-350
Voorzieningenwijzer	0	0	14.750	6.454	-8.296
Wet Inburgering	0	0	0	31.996	31.996
totaal baten	**488.687**	**0**	**521.230**	**531.957**	**10.727**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

Een nadere uitsplitsing van het taakveld in de verschillende onderdelen, inclusief een toelichting op afwijkingen, treft u aan in hoofdstuk 2.1 Overzicht van baten en lasten.

1.2 De paragrafen

De paragrafen zijn bedoeld om een goed inzicht te geven in de financiële positie en het financiële beheer. Dit proberen we door onderwerpen die versnipperd in de jaarstukken staan te bundelen in een kort overzicht. De paragrafen geven een dwarsdoorsnede van de jaarstukken. Voor de gemeenschappelijke regeling ISD BOL zijn de volgende paragrafen opgenomen:

1. Weerstandsvermogen en risicobeheersing;
2. Financiering;
3. Bedrijfsvoering.

De overige paragrafen die het BBV voorschrijft zijn niet van toepassing op ISD BOL.

1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing

De paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing geeft een indicatie in welke mate het vermogen van ISD BOL toereikend is om financiële risico's op te vangen. Het begrip weerstandsvermogen kent twee componenten: weerstandscapaciteit en risico's. De relatie tussen beide noemt men het weerstandsvermogen. Het weerstandsvermogen is het vermogen om financiële risico's op te vangen om taken te kunnen voortzetten.
Op grond van art. 11 BBV bevat de paragraaf weerstandsvermogen en risicobeheersing:

- Een inventarisatie van de weerstandscapaciteit;
- Een inventarisatie van de risico's;
- Het beleid over weerstandscapaciteit en risico's.

COVID-19 (coronavirus)
Al bijna 2 jaar is de wereld en dus ook Nederland in de ban van het Coronavirus. In deze periode van 2 jaar pandemie zij wij in Nederland gegaan van 'intelligente lockdown' (maart 2020) naar 'versoepeling maatregelen' (zomer 2020) naar 'harde lockdown' (eind 2020 – begin 2021) naar 'de samenleving gaat weer open' (zomer 2021) naar weer een 'gedeeltelijke lockdown' (november 2021) gevolgd door een 'strenge lockdown' (december 2021).
Dit laatste betekende dat met ingang van 18 december 2021 in Nederland weer de volgende maatregelen golden:

- Onderwijs en buitenschoolse opvang waren fysiek gesloten tot 10 januari 2022. Dit betrof ook het voortgezet (speciaal) onderwijs, mbo, hogescholen en universiteiten;
- Alle horeca was gesloten;
- Niet-essentiële winkels waren gesloten;
- Essentiële winkels waren open tot 20:00 uur;
- Thuisbezoek maximaal 2 personen vanaf 13 jaar per dag;
- Maximale groepsgrootte buiten 2 personen vanaf 13 jaar (met uitzondering van personen woonachtig op 1 adres);
- Alle binnensportlocaties werden gesloten;
- Evenementen waren verboden.

De opmars van een gevaarlijke variant van het virus (delta) én de opkomst van een nieuwe variant (omikron) dwong het kabinet om (wederom) deze vergaande maatregelen te nemen.

Met ingang van oktober 2021 was ISD BOL gestart met de voorbereidingen om medewerkers stap voor stap terug te kunnen laten keren naar kantoor, in het 'nieuwe normaal' (reboarden). In het nieuwe normaal krijgt het 'hybride werken' een plaats.

Hybride werken
Een combinatie van werken op kantoor, thuis of elders waardoor medewerkers de ruimte krijgen om bewuste keuzes te maken in waar en wanneer men zijn/haar werk doet.
Daarbij is voor de keuze waar het werk daadwerkelijk plaatsvindt het type werk, het doel van de activiteit, de gewenste mate van interactie, de efficiëntie van communicatie en de persoonlijke voorkeuren van cliënten en medewerkers bepalend.

De aanscherping van de maatregelen in december 2021 tegen het coronavirus heeft ervoor gezorgd dat het proces van reboarden weer werd stopgezet. Bijna iedereen werkt weer

uitsluitend thuis. Een paar medewerkers zijn aanwezig op kantoor, dit omdat hun werkzaamheden thuis niet kunnen worden uitgevoerd.

Het virus is wereldwijd nog steeds niet onder controle. Eén van de belangrijkste wapens om het corona-virus onder controle te krijgen is vaccineren. De eerste vaccinatie van Nederland vond plaats op woensdag 6 januari 2021 en inmiddels heeft iedereen die dat wil de kans gehad om zich te laten vaccineren. Van de burgers van 18 jaar en ouder is 89,2% volledig gevaccineerd tegen Covid-19.

De gezondheidsraad heeft in november het kabinet geadviseerd om over te gaan tot een boostervaccinatie voor iedereen van 18 jaar en ouder. Een COVID-19-boostervaccinatie is een extra vaccinatie die na een langere periode wordt toegediend nadat de basisserie van de COVID-19-vaccinatie is afgerond. Deze boostervaccinatie is bedoeld als oppepper die de werking van de eerste vaccinatieserie kan verbeteren. In november 2021 werd de eerste boosterprik gezet en na een wat trage start kwam ook deze vaccinatieronde in december 2021/ januari 2022 flink op stoom. Naar schatting heeft nu 60,6% van alle 18-plussers een boostervaccinatie ontvangen.
Ook in de rest van de wereld is men in een race tegen de klok bezig om door middel van zo breed mogelijk verspreid vaccineren en 'boosteren' het virus onder controle te krijgen.

Inmiddels heeft (wederom) een nieuwe variant van het coronavirus vat gekregen op onze samenleving, de zgn. omikron-variant. Een variant die zich razendsnel verspreidt maar minder ziekmakend blijkt te zijn. Waardoor het aantal ziekenhuisopnames 'achterblijft'.
Dat maakt dat het kabinet op 15 februari 2022 de maatregelen versoepelde, gevolgd door verdere versoepelingen per 18 februari en per 25 februari werden zo goed als alle maatregelen losgelaten.
ISD BOL is in week 9-2021 gestart met het zgn. reboarden, de langzame terugkeer naar kantoor van de medewerkers maar dan in een nieuwe realiteit: van 'werken op kantoor van 9 tot 5' naar 'het hybride werken'. In de hoop dat dit keer de terugkeer definitief zal zijn. Het gevaar van corona is ten tijde van het opmaken van de jaarstukken nog niet volledig geweken.

<u>Weerstandscapaciteit</u>
Onder weerstandscapaciteit wordt verstaan het geheel van middelen en mogelijkheden waar ISD BOL over beschikt om niet geraamde kosten te dekken, die onverwacht substantieel zijn, zonder dat dit ten koste gaat van de uitvoering van de bestaande taken.

Om onvoorziene uitgaven op te kunnen vangen werd in de primitieve begroting een post opgenomen van € 25.000. In 2021 heeft ISD BOL geen gebruik hoeven maken van dit budget.

ISD BOL bouwt in beginsel geen weerstandsvermogen op. De gemeenschappelijke regeling ISD BOL schrijft voor dat ISD BOL een eventuele tussentijdse onder- of overschrijding van de begroting bij de tussentijdse rapportages verrekent met de deelnemende gemeenten. Datzelfde geldt voor de jaarrekening, een positief of negatief resultaat wordt verrekend met de deelnemende gemeenten. Verrekening geschiedt op voorhand, voor de definitieve vaststelling. De jaarrekening leidt nooit tot een resultaat. Dit laatste is vastgelegd in de Financiële verordening ISD BOL ex artikel 212 Gemeentewet. Hierdoor heeft ISD BOL geen eigen vermogen. Financiële risico's ten aanzien van de programmakosten worden afgedekt

via het weerstandsvermogen van de drie deelnemende gemeenten. Het is de verantwoordelijkheid van de gemeenten om gevormde reserves en voorzieningen op peil te houden en indien nodig aan te passen.

Risico's

Deze paragraaf geeft een overzicht van de belangrijkste risico's voor ISD BOL.

Op hoofdlijnen kunnen deze onderverdeeld worden in:

a. Financiële risico's;
b. Risico's in interne bedrijfsvoering.

Ad a. Financiële risico's

BUIG-budget

Het budget van het inkomensdeel per gemeente (BUIG) wordt bepaald met behulp van een zogenaamde historische kosten verdeelmodel én een objectief verdeelmodel.
Voor de vaststelling van de uitkering uit het macrobudget voor gemeenten tussen de 15.000 en 40.000 inwoners (middelgrote gemeenten) wordt deels gebruik gemaakt van de objectief vastgestelde gemeentelijke uitkeringslasten en van de gerealiseerde (historische) gemeentelijke lasten (gecorrigeerd voor groei of krimp van huishoudens). De uitkering is dus een mix bestaande uit een historisch en een objectief bepaald deel.
Bij het historisch bepaald deel wordt gekeken naar de daadwerkelijke bijstandsuitgaven van twee jaar geleden.
Bij het objectief bepaald deel wordt berekend wat de objectieve kans is dat een huishouden afhankelijk is van een bijstandsuitkering. Die kans is afhankelijk van kenmerken van het desbetreffende huishouden (zoals leeftijd, samenstelling, gezondheid), de buurt waar dit huishouden woont (overlast en onveiligheid) en de gemeente (arbeidsmarktkansen). De basis voor dit model is een statistische analyse dat uitgaat van de kans dat een huishouden bijstand ontvangt.
Welk deel objectief en welk deel historisch wordt bepaald hangt af van het aantal inwoners. Bij een stijgend aantal inwoners loopt het aandeel dat objectief wordt bepaald lineair op van 0% bij 15.000 inwoners tot 100% bij 40.000 inwoners. Oftewel, hoe meer inwoners, hoe kleiner het aandeel dat historisch wordt bepaald, hoe groter het aandeel dat objectief wordt bepaald.
Per 1 januari 2021 bedroeg het inwonersaantal van de gemeente Landgraaf 37.261, dat betekent dat het BUIG-budget grotendeels gebaseerd is op de objectieve berekening en slechts een klein deel op een historische berekening. De gemeente Brunssum telde per 1 januari 2021 27.682 inwoners, de verhouding objectieve berekening/ historische berekening noodzakelijk voor vaststelling van het toekomende BUIG-budget is voor de gemeente Brunssum daarmee ongeveer gelijk.
De voorlopige BUIG-budgetten 2021 (bekend gemaakt september 2020) liet voor de gemeente Brunssum een bedrag zien van € 12.160.687 en voor de gemeente Landgraaf € 15.612.121.
In april 2021 werden vervolgens de vastgestelde nader voorlopige budgetten 2021 bekend gemaakt. Voor zowel de gemeente Brunssum en de gemeente Landgraaf werd het budget naar beneden bijgesteld, € 12.056.717 (een daling van € 103.970) respectievelijk € 15.478.654 (een daling van € 133.467).

En in oktober 2021 werden de definitieve budgetten bekend gemaakt: Brunssum € 11.925.802 (een daling van € 234.885 t.o.v. het voorlopig budget) en Landgraaf € 15.322.414 (een daling van € 289.707 t.o.v. het voorlopig budget). Wederom een bijstelling naar beneden.

Eveneens werden in oktober 2021 de voorlopige budgetten 2022 bekend gemaakt: gemeente Brunssum € 11.265.929 (een daling t.o.v. het definitieve budget 2021 met € 659.873) en gemeente Landgraaf € 13.951.988 (een daling t.o.v. het definitieve budget 2021 met € 1.370.426).
De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel is altijd onvoorspelbaar en niet op voorhand te calculeren. De batenkant van het inkomensdeel blijft om deze reden onzeker en dus risicovol. Wat betreft de lastenkant is er sprake van een open eindregeling. Om dit risico zo veel mogelijk te beperken wordt door de ISD BOL sterk ingezet op het beperken van instroom. Daarnaast wordt in een gezamenlijke verantwoordelijkheid van WSP – mensontwikkelbedrijven – ISD BOL sterk ingezet op bevordering van uitstroom van cliënten.
De verantwoording van de uitvoering van de Participatiewet is gebaseerd op strikte regels.
Gezien de opbouw van het budget van het inkomensdeel (BUIG) bepalen zowel de financiële verantwoording aan het Rijk als de verantwoording van de aantallen aan het CBS de opbouw van het budget van dit inkomensdeel in de toekomst. Dat betekent dat een betrouwbare informatievoorziening intern en extern uitermate belangrijk is, reden waarom de ISD BOL daarin voortdurend intensief op inzet en blijft investeren.
De deelnemende gemeenten van ISD BOL moeten het weerstandsvermogen om deze reden op peil houden om mogelijke financiële tegenvallers op het inkomensdeel op te vangen.

Extra kosten coronamaatregelen

Het virus is nog steeds niet onder controle. De onduidelijkheid of er nog verdere maatregelen moeten worden genomen duurt voort. Tot nu toe heeft ISD BOL in 2021 nog geen aanvullende maatregelen hoeven nemen die hebben geleid tot extra kosten. Gezien de onzekerheid over de ontwikkeling van het virus en de mogelijke gevolgen hiervan is het ongewis of ISD BOL geconfronteerd zal worden met extra kosten in de loop van 2022.
De totale kosten voor eigen medewerkers waren minimaal, namelijk € 670.

Nieuwe financieringssystematiek Bbz-kapitaalverstrekking

De nieuwe financieringssystematiek voor de Bbz-kapitaalverstrekking is vanaf 1 januari 2020 van kracht. In het jaar volgend op de feitelijke Bbz-kapitaalverstrekking ontvangt de gemeente 100% financiering van het Rijk. Echter, in de daaropvolgende vijf jaren vordert het Rijk 75% van die financiering terug van de gemeente. Dat gaat in vijf jaarlijkse stappen van achtereenvolgens 20%, 20%, 15%, 10% en 10%. Per saldo ontvangt de gemeente van het Rijk dus uiteindelijk 25% van het bedrag dat de gemeente heeft verstrekt als Bbz-bedrijfskapitaal. Voor de bekostiging van de overige 75% van het door de gemeente verstrekte Bbz-bedrijfskapitaal is de gemeente zelf verantwoordelijk. Daartoe mag de gemeente alle terug ontvangsten uit die kapitaalverstrekking (rente en aflossing) zelf houden. Het debiteurenrisico inclusief de terugbetalingsverplichting van 75% ligt volledig bij de deelnemende gemeenten.

BIO - AVG

De maatschappij digitaliseert. De overheid moet daarin mee. Voor veel burgers en overheidsinstanties is digitalisering een positieve ontwikkeling. Zo is contact makkelijk en snel gelegd, informatie snel uitgewisseld. Om haar diensten digitaal te kunnen uitvoeren wordt

inwoners om persoonlijke informatie gevraagd. Informatie die digitaal wordt opgeslagen. Het gaat daarbij om de basisadministratie met Burgerservicenummers en persoonsgegevens, maar ook om de uitkeringenadministratie of eventuele schuldsanering.
Voor een veilige digitale overheid is vanaf 1 januari 2020 de Baseline Informatiebeveiliging Overheid (BIO) van kracht. De BIO is het basisnormenkader voor informatiebeveiliging binnen alle overheidslagen (Rijk, gemeenten, provincies en waterschappen). Had voorheen iedere overheidslaag zijn eigen baseline, nu is er met gezamenlijke inspanning één BIO voor de gehele overheid. De steeds verder gaande en niet meer te stoppen digitalisering zal om steeds meer verdergaande maatregelen vragen om gegevens van burgers voldoende te beschermen. Implementatie van deze maatregelen zal kosten met zich meebrengen.
Ook is per 25 mei 2018 de Algemene Verordening Gegevensbescherming (AVG) van toepassing. ISD BOL heeft de regels omtrent de AVG geïmplementeerd in de organisatie. De AVG is volledig nieuwe wetgeving. Jurisprudentie omtrent deze wetgeving kan leiden tot het doorvoeren van noodzakelijke aanpassingen in de organisatie. Dit kan extra kosten met zich meebrengen.

Beekdaelen
Met ingang van 1 januari 2019 is de gemeente Beekdaelen ontstaan, een fusie van de gemeenten Nuth, Schinnen en Onderbanken. Bij brief van 7 juli 2020 heeft Burgemeester en Wethouders van Beekdaelen aan het Dagelijks en Algemeen Bestuur van ISD BOL te kennen gegeven om het grondgebied 'voormalig Onderbanken' per 31-12-2021 te laten uittreden uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL. Tevens heeft het College het Algemeen en Dagelijks Bestuur van ISD BOL verzocht om samen het proces van uittreding en de overdracht naar de gemeenschappelijke regeling ISD Kompas te starten.

De stappen in dit proces in grote lijnen:
4 november 2020:
Het Dagelijks Bestuur ISD BOL stelt het startdocument uittredingsproces 'voormalig Onderbanken' vast waarin de werkzaamheden en opdracht voor de externe deskundige (Haute Equipe) in relatie tot de uittreding zijn beschreven. Het college van de gemeente Beekdaelen accordeert in haar vergadering van 10 november 2020 het startdocument.
26 januari 2021:
In een overleg met de controllers van de deelnemende gemeenten en de gemeentelijke beleidsmedewerkers worden de definitieve uitgangspunten geformuleerd en vastgesteld waarop het adviesrapport en de financiële berekeningen wordt gebaseerd. Het Dagelijks Bestuur van ISD BOL neemt op 28 januari 2021 de afgesproken uitgangspunten over en wordt het Algemeen Bestuur van ISD BOL geïnformeerd over de afgesproken uitgangspunten. Op 9 februari 2021 stemt ook het college van de gemeente Beekdaelen in met de geformuleerde uitgangspunten. Op 31 maart 2021 zijn de raden van de 3 gemeenten gezamenlijk geïnformeerd over de vastgestelde uitgangspunten in een video-raadsinformatiebijeenkomst.
21 mei 2021:
Haute Equipe biedt de definitieve versie 'Adviesrapport Uittreding voormalig Onderbanken uit de Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL' aan. Op 12 juli 2021 conformeert het Dagelijks Bestuur van ISD BOL zich aan het definitieve rapport en wordt het Algemeen Bestuur van ISD BOL geïnformeerd over het rapport. Op 13 juli 2021 conformeert ook het college van de gemeente Beekdaelen zich aan het definitieve 'Adviesrapport Uittreding voormalig

Onderbanken uit de Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL' van Haute Equipe en besluit de financiële schade te voldoen via de methode Netto Contante Waarde (betaling in één keer).
14 juli 2021:
De raden van de drie deelnemende gemeenten van ISD BOL worden gezamenlijk geïnformeerd over het adviesrapport d.m.v. een video-raadsinformatiebijeenkomst en op 15 juli 2021 d.m.v. een raadsinformatiebrief.

De consequenties van de uittreding

De door het Dagelijks Bestuur van ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen vastgestelde uitkomsten van het adviesrapport van Haute Equipe zijn als volgt:

A. De uittreedsom in verband met wegvallende dekking overhead en indirecte functies voor uittreding van "voormalig Onderbanken", berekend volgens de Netto Contante Waarde methode (betaling in 1 keer), is vastgesteld op € 739.399,-;
B. De uittreding van voormalig Onderbanken effect heeft op 5,02 fte van de volledige formatie van ISD BOL. Van deze 5,02 fte zijn 2,89 fte direct toe te rekenen aan de uitvoering van de ondersteuning van cliënten van voormalig Onderbanken. Bij deze 2,89 directe fte geldt het principe 'mens volgt werk'. Wanneer ISD Kompas geen of niet alle directe functies overneemt betekent dit dat de bij ISD BOL achterblijvende directe functies die toegerekend worden aan de ondersteuning van de cliënten voormalig Onderbanken financieel gecompenseerd dienen te worden door de gemeente Beekdaelen. Deze kosten komen dan nog boven op de uittreedsom;
C. Voor de daadwerkelijke (financiële) afwikkeling zullen het Dagelijks Bestuur van ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen in een later stadium een vaststellingsovereenkomst sluiten;
D. De incidentele kosten die gepaard gaan met de uittreding en de overdracht van de cliënten van ISD BOL naar ISD Kompas nu nog niet bekend zijn. Deze kosten komen ook volledig voor rekening van de gemeente Beekdaelen.

Aan de vastgestelde uitkomsten onder A t/m C is inmiddels voldaan:

A. De uittreedsom van € 739.399 is door de gemeente Beekdaelen op 21-12-2021 aan ISD BOL overgemaakt. Door ISD BOL werd vervolgens op 23-12-2021 aan de gemeente Brunssum een bedrag betaald van € 326.425 en aan de gemeente Landgraaf € 412.974. Ter vaststelling van deze bedragen is de verdeelsleutel gehanteerd zoals vastgelegd in het adviesrapport;
B. Per1 januari 2022 zijn 2,83 fte aan direct aan de uitvoering toe te rekenen personeel van ISD BOL overgegaan naar ISD Kompas. Voor 0,06 fte geldt dat deze functie (wijkconsulent) met ingang van 1 januari 2020 niet meer in het functiehuis van ISD BOL voorkwam, deze functie was overgegaan naar de mensontwikkelbedrijven;
C. Op 14 december 2021is de vaststellingsovereenkomst tussen het Dagelijks Bestuur van ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen ondertekend.

In de vaststellingovereenkomst werden de incidentele kosten die gepaard gaan met de uittreding en de overdracht van de cliënten van ISD BOL naar ISD Kompas eveneens vastgelegd:

- Aanpassing huisstijl en communicatiemiddelen: offerte € 4.768,-;
- Exporteren digitale cliëntendossiers: offerte € 10.164,-;
- Overdracht fysieke cliëntendossiers: € 10.890,-;
- Eventuele impact uittreding op accountantscontrole ISD BOL: PM post;

- Extra werkzaamheden die niet binnen de reguliere formatie van ISD BOL uitgevoerd kunnen worden: PM post.

Voor voornoemde incidentele kosten heeft Beekdaelen een voorschot van € 25.822 betaald aan ISD BOL. Na afronding van de overdrachtswerkzaamheden verrekenen partijen de definitieve incidentele kosten met het verleende voorschot. De kosten verbonden aan de aanpassing huisstijl, communicatiemiddelen en export van digitale cliënt dossiers zijn binnen de offertebedragen gebleven. De overdracht van de fysieke cliëntdossiers heeft nog niet plaatsgevonden en de definitieve kosten hiervan zijn dan ook nog niet bekend. Er wordt onderzocht of er mogelijkheden zijn waardoor deze overdracht niet hoeft plaats te vinden. Hierbij is de archiefinspecteur actief betrokken. Hij heeft hierin een belangrijke rol en zijn advies is doorslaggevend. Ook is nog niet duidelijk welke impact de uittreding op de accountscontrole ISD BOL heeft. De onduidelijkheid over deze twee punten zorgen voor een mogelijk financieel risico die de gemeente Beekdaelen in deze loopt. Tot op heden is er geen sprake geweest van extra werkzaamheden die niet binnen de reguliere formatie van ISD BOL uitgevoerd kunnen worden. Naar inschatting is er op dit moment geen sprake van werkzaamheden die niet binnen de reguliere formatie kunnen worden uitgevoerd. Helemaal uit te sluiten is het niet, werkzaamheden in het kader van de overdracht van fysieke dossiers kunnen mogelijk nog extra inzet vragen. Inzet waarmee kosten gepaard kunnen gaan.

Ad b. Risico's in de interne bedrijfsvoering

De bedrijfsvoeringskosten

Met de overdracht van verantwoordelijkheden van ISD BOL voor specifieke doelgroepen naar de mensontwikkelbedrijven is een deel van de werkzaamheden verschoven naar de mensontwikkelbedrijven. Begin 2019 is in overleg met de mensontwikkelbedrijven in een plan van aanpak voor overdracht van deze verantwoordelijkheden vastgesteld wanneer deze overdracht plaatsvindt en in welke omvang. De overdracht is vervolgens gefaseerd uitgevoerd gedurende de jaren 2019 en 2020 (en voor Landgraaf gedeeltelijk ook in 2021).
Een aantal taken blijft de verantwoordelijkheid van ISD BOL. Dit zal van verdere invloed zijn op de benodigde formatie bij ISD BOL.

Wij zien dat de cliëntaantallen verminderen en constateren dat de werkzaamheden ook afnemen. De afname van werkzaamheden is niet gelijke verhouding met de afname van de cliëntaantallen. De Participatiewet biedt immers ook inkomensondersteunende maatregelen voor burgers die moeten rondkomen van een inkomen op minimumniveau niet zijnde een bijstandsuitkering. De afname van de werkzaamheden heeft uiteraard invloed op de formatieomvang noodzakelijk om de werkzaamheden naar behoren uit te kunnen voeren.
ISD BOL houdt hier rekening mee door te werken met een flexibele schil. Indien deze flexibele schil niet voldoende blijkt te zijn, bestaat er een risico dat er in de toekomst weer bijgeraamd moet worden op het salarisbudget.

Een belangrijk deel van de bedrijfsvoeringskosten bestaat uit de salarislasten van alle functionarissen. ISD BOL kent functionarissen in uitvoerende functies, ondersteunende functies en indirecte functies (zie hoofdstuk 2.1.3: tabel met het overzicht van functionarissen).

Maar onder bedrijfsvoeringskosten wordt ook verstaan het geheel van de zogenaamde SCOPAFIJTH-functies (Security, Communicatie, Organisatie, Personeel, Administratieve Organisatie, Financiën, Informatievoorziening, Juridisch, Technologie en Huisvesting): een acroniem voor de ondersteunde processen die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.
Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de SCOPAFIJTH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen. De bedrijfsvoeringskosten zullen dan ook niet in gelijke verhouding afnemen als de teruggang in werkzaamheden bij ISD BOL. Daarnaast nemen de ondersteunende werkzaamheden door ISD BOL aan de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven toe.

ISD BOL houdt haar uitgaven scherp in de gaten. Ook stellen wij ons voortdurend de vraag of een uitgave noodzakelijk of nuttig is. Tevens zoeken wij continu naar manieren om onze bedrijfsvoering efficiënter en daarmee goedkoper uit te kunnen voeren.
Ons streven daarbij is om onder het niveau van de (bijgestelde) begrotingen te blijven om daarmee de financiële last voor de deelnemende gemeenten zo laag mogelijk te houden.

Financiële kengetallen
In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) is bepaald dat er financiële kengetallen opgenomen moeten worden in de begroting en de jaarstukken. Het opnemen van financiële kengetallen past in het streven naar meer transparantie. Op basis van deze set kengetallen is in één oogopslag een beeld van de financiële positie te zien.

Jaarverslag 2021	Verloop van de kengetallen		
Kengetallen	Jaarverslag 2020	Begroting 2021	Jaarverslag 2021
Solvabiliteitsrisico	0%	0%	0%
Netto schuldquote	2,19%	-4,16%	1,95%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2,19%	-4,16%	1,95%
Structurele exploitatieruimte	0%	0%	0%
Grondexploitatie	0%	0%	0%
Belastingcapaciteit	0%	0%	0%

Hieronder wordt per kengetal een toelichting gegeven met ten slotte een overzicht van de normering per kengetal.

1. Solvabiliteitsrisico
Ondanks dat het solvabiliteitsratio op 0% staat, kan ISD BOL aan al haar financiële verplichtingen voldoen. ISD BOL komt op een ratio van 0% doordat deze ratio via een voorgeschreven formule van het ministerie van Binnenlandse Zaken berekend dient te worden. Een van de componenten van de formule betreft het eigen vermogen. Omdat ISD BOL geen eigen vermogen heeft komt de uitkomst altijd uit op 0.

2 en 3. Netto schuldquote en netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen. De netto schuldquote weerspiegelt het niveau van de schuldenlast ten opzichte van de eigen middelen en geeft een indicatie van de druk van de rentelasten en de aflossingen op de exploitatie. Hoe hoger de schuld, hoe hoger de netto schuldquote. Bij ISD BOL is dit zeer gering. ISD BOL heeft ook maar 1 lening van de gemeente Brunssum ter dekking van de investeringskosten van de verbouwing en herinrichting van de gehuurde ruimten.
Bij het kengetal 'Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen' worden tevens alle verstrekte leningen meegenomen in de berekening. Dit laatste is niet van toepassing bij ISD BOL, derhalve is dit percentage gelijk aan het eerste kengetal.

4. Structurele exploitatieruimte
Dit kengetal geeft aan hoe groot de structurele exploitatieruimte is, doordat wordt gekeken naar de structurele baten en structurele lasten en deze worden vergeleken met de totale baten. Bij ISD BOL is het percentage nul, dat betekent dat de structurele baten precies toereikend zijn om de structurele lasten te dekken.

5. Grondexploitatie
Dit kengetal is niet van toepassing op ISD BOL omdat ISD BOL geen grondexploitaties heeft.

6. Belastingcapaciteit
Dit kengetal is niet van toepassing op ISD BOL omdat ISD BOL geen belastingen heft.

Normering kengetallen
Het belang van financiële kengetallen is drieledig: naast inzicht in de financiële positie en vergelijkbaarheid hebben kengetallen ook een signaalfunctie. In de Handleiding houdbaarheidstest gemeentefinanciën van de VNG zijn signaalwaarden bepaald per kengetal. Boven (of onder) deze signaalwaarde is potentieel sprake van financiële stress op het bijbehorende aandachtsgebied.

Signaalwaarden kengetallen	
Solvabiliteitsratio	< 20%
Netto schuldquote	> 100%
Structurele exploitatieruimte	Begr < 0%
Belastingcapaciteit	< 0 %

Enkel bij het kengetal 'solvabiliteitsratio' overschrijdt ISD BOL de signaalwaarde. Zoals hierboven reeds uitgelegd komt dit doordat ISD BOL geen eigen vermogen heeft.

Beleid over weerstandscapaciteit en risico's
ISD BOL heeft geen beleid vastgesteld ten aanzien van weerstandscapaciteit en risico's. Veelal wordt bij gemeenten een Nota weerstandsvermogen en risicomanagement vastgesteld waarin gemeenteraden het beleidskader betreffende het aanhouden van weerstandsvermogen hebben benoemd. Doordat ISD BOL geen eigen vermogen heeft, is dit niet van toepassing.

1.2.2 Financiering

Er zijn drie financieringsstromen te onderkennen, te weten:

1. Financiering van de programmakosten, waaronder worden verstaan alle kosten direct voortvloeiend uit de toepassing van beleid en regelgeving.
2. Financiering van de extra kosten veroorzaakt door gemeentelijk beleid zoals uitvoering van het minimabeleid.
3. Financiering van de indirecte kosten die verbonden zijn aan de uitvoering van de opgedragen taken, die via een verdeelsleutel ten laste van de gemeenten komen, de zogenaamde bedrijfsvoeringkosten.

Ten aanzien van de directe programmakosten is bepaald, dat alle betalingen van het rijk aan de gemeenten met betrekking tot de uitvoering van de wettelijke regelingen direct na ontvangst door de gemeenten aan ISD BOL worden overgemaakt. Kosten, voor zover niet gedekt door rijksbudgetten en andere ontvangsten worden als volgt in rekening gebracht bij de deelnemende gemeenten:

Participatiebudget (deel re-integratie)
Afrekening 1 x per jaar.

Kinderopvang
Afrekening 1 x per jaar op basis van werkelijke uitgaven.

Participatiewet, IOAW, IOAZ en BBZ
Na afloop van het kwartaal op basis van werkelijke uitgaven.

Bijzondere bijstand en minimaregelingen
Na afloop van het kwartaal op basis van werkelijke uitgaven;

Kosten bedrijfsvoering
Per kwartaal wordt op voorschotbasis cf. vastgestelde (bijgestelde) begroting ¼ van het begrotingsbedrag in rekening gebracht. Na vaststelling van een begrotingsbijstelling worden, indien nodig, bij het eerstvolgende voorschot de voorschotten over eerder gefactureerde termijnen gecorrigeerd.

Overige kosten
Afrekening 1 x per jaar.

Mocht er ondanks deze wijze van facturering een liquiditeitstekort ontstaan dan zal ISD BOL conform artikel 25 van de GR een met redenen omkleed verzoek aan de gemeenten doen voor extra liquiditeiten.

Kasgeldlimiet

Met de kasgeldlimiet is in de Wet Fido een norm gesteld voor het maximumbedrag waarmee de gemeenschappelijke regeling haar financiële bedrijfsvoering met kortlopende middelen (looptijd < 1 jaar) mag financieren. De kasgeldlimiet wordt bepaald door een ministerieel vastgesteld percentage (8,20%) van de totale omvang van de begroting (lasten). Hiermee wordt de maximale hoogte aangegeven van de kort aan te trekken middelen.

Kasgeldlimiet	**Werkelijk** Kwartaal 1 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 2 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 3 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 4 bedrag in €
Omvang begroting (lasten)	40.629.061	41.906.730	41.906.730	42.894.581
1. Toegestane kasgeldlimiet				
- in procenten	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
- in bedrag	3.331.583	3.436.352	3.436.352	3.517.356
2. Omvang vlottende korte schuld	3.837.114	3.612.682	3.388.250	3.163.818
3. Vlottende middelen				
- contante in kas	30	30	2	2
- tegoeden in rekening-courant	7.550	7.158	6.767	6.375
- overige uitstaande gelden < 1 jaar	4.214.332	4.725.657	5.236.983	5.748.308
Toets kasgeldlimiet				
- totaal netto-vlottende schuld (2-3)	-384.798	-1.120.164	-1.855.502	-2.590.867
- Toegestane kasgeldlimiet	3.331.583	3.436.352	3.436.352	3.517.356
- ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	3.716.381	4.556.516	5.291.853	6.108.223

Renterisiconorm

De renterisiconorm heeft als doel om het renterisico bij herfinanciering te beheersen. De renterisiconorm houdt in, dat de jaarlijkse verplichte aflossingen en de renteherzieningen niet meer mogen bedragen dan 20% van het begrotingstotaal. Het begrotingstotaal komt daarbij in de plaats van de totale vaste schuld. In de onderstaande tabel wordt de renterisiconorm weergegeven. We blijven ruimschoots binnen de norm voor het renterisico.

Renterisiconorm	**Werkelijk** Kwartaal 1 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 2 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 3 bedrag in €	**Werkelijk** Kwartaal 4 bedrag in €
1. Renteherziening op leningen o/g	0	0	0	0
2. Betaalde aflossingen	0	0	0	92.074
3. Renterisico (1+2)	0	0	0	92.074
Begrotingstotaal	40.629.061	41.906.730	41.906.730	42.894.581
Het bij Min. regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm	8.125.812	8.381.346	8.381.346	8.578.916
Toets renterisiconorm				
- ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	8.125.812	8.381.346	8.381.346	8.486.842

Het EMU-saldo

Het EMU-saldo is het verschil tussen de inkomsten en de uitgaven van de collectieve sector (Rijk, medeoverheden en sociale fondsen). In het Verdrag van Maastricht (1992) is afgesproken dat het EMU- tekort van een land maximaal 3% BBP mag bedragen. Hierbij is gebruik gemaakt van definities en conventies van het Europese systeem van nationale en regionale rekeningen (ESR 1995). Deze definities bepalen wat het EMU-saldo en het EMU-tekort van de gehele overheid is: Rijk, Sociale Fondsen en overige publiekrechtelijke lichamen (lokale overheid).

In de volgende tabel is de berekening gemaakt van het EMU-saldo.

EMU-saldo	**Werkelijk** bedrag in €
1. Exploitatiesaldo	0
+2 Afschrijvingen ten laste van de exploitatie	92.074
-3 Investeringen in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0
Totaal EMU-saldo	92.074

1.2.3 Bedrijfsvoering

Algemeen

Een belangrijk deel van de bedrijfsvoeringskosten bestaat uit de salarislasten van alle functionarissen maar is meer dat dit. Bedrijfsvoeringskosten omvat het geheel van de zogenaamde SCOPAFIJTH-functies (Security, Communicatie, Organisatie, Personeel, Administratieve Organisatie, Financien, Informatievoorziening, Juridisch, Technologie en Huisvesting): een acroniem voor de ondersteunde processen die een organisatie moet verrichten wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.
Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de SCOPAFIJTH-functies moeten verrichten, onderhouden en ontwikkelen.
Bedrijfsvoering betekent echter ook: sturing en beheersing van primaire en ondersteunende processen in een organisatie om zo de beleidsdoelstellingen te kunnen realiseren. ISD BOL zal haar beleid op rechtmatige en doelmatige wijze realiseren en het Dagelijks Bestuur (DB) legt hierover verantwoording af. Het basisuitgangspunt is, dat de organisatie 'in control' is.
We blijven zoeken naar efficiëntere manieren van werken en samenwerken, intern en extern en verdere professionalisering van de organisatie.

De bedrijfsvoeringskosten

ISD BOL houdt haar uitgaven scherp in de gaten. Ook stellen wij ons voortdurend de vraag of een uitgave noodzakelijk of nuttig is. Tevens zoeken wij continu naar manieren om onze bedrijfsvoering efficiënter en daarmee goedkoper uit te kunnen voeren.
Ons streven daarbij is om onder het niveau van de (bijgestelde) begrotingen te blijven om daarmee de financiële last voor de deelnemende gemeenten zo laag mogelijk te houden.

Analyse gestuurd werken/datagedreven werken

Burgers zijn het best geholpen wanneer zij zo snel als mogelijk een antwoord hebben op hun vraag of er voor hen een recht bestaat op een bepaalde voorziening én vervolgens snel over de financiële tegemoetkoming beschikken.
ISD BOL is in 2014 aan de slag gegaan om te onderzoeken:

- Hoe kan de burger op een eenvoudige, snelle manier zijn verzoek indienen en
- Hoe kunnen wij bij vastgesteld recht realiseren dat aan de burger binnen 1 dag de tegemoetkoming betaalbaar wordt gesteld.

Bijkomend voordeel moet zijn: het afhandelingsproces zodanig efficiënter inrichten dat de afhandelingsperiode aanzienlijk wordt verkort (=het kost de medewerker van ISD BOL minder tijd).
Dit heeft erin geresulteerd dat burgers van de BOL-gemeenten sinds 2016 een aanvraag voor een tegemoetkoming op basis van het minimabeleid via de digitale (=via een beveiligde toegang (digid) op de website) en geautomatiseerde (=per ommegaande een beschikking) weg kunnen aanvragen. Én dat bij vastgesteld recht wordt binnen 1 dag de tegemoetkoming betaalbaar wordt gesteld.
Daarna heeft ISD BOL deze ontwikkeling verder doorgetrokken en op dit moment kan via de digitale weg:

- Een aanvraag worden ingediend voor bijzondere bijstand. Bij een aantal kostensoorten vindt eveneens een automatische afhandeling plaats (en wordt de aanvraag automatisch afgehandeld = betaalbaarstelling binnen 1 werkdag);

- Zijn de eerste stappen gezet om contacten met werkgevers met betrekking tot loonkostensubsidies via de digitale weg te laten plaatsvinden;
- Is er een bewindvoordersportaal ontwikkeld waarin bewindvoerders via een 'eigen' digitaal portaal bepaalde voorzieningen voor hun cliënten aanvragen. Ook hier geldt dat de aanvraag automatisch wordt afgehandeld = betaalbaarstelling binnen 1 werkdag).

Sinds 1 november 2021 vindt er eveneens een gedigitaliseerde en geautomatiseerde afhandeling van (een deel van) de aanvragen levensonderhoud plaats die leiden tot een toekenning. Op een aanvraag voor een uitkering voor levensonderhoud die leidde tot een afwijzing (gebaseerd op een wettelijke afwijzingsgrond) werd al langere tijd automatisch op beslist.

Uitvoeringsorganisatie

ISD BOL is een organisatie die zijn administratie op orde heeft. ISD BOL wordt dan ook al meerdere jaren gevraagd door haar opdrachtgevers om diverse regelingen uit te voeren:

- ISD BOL voert sinds 2016 de regeling tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten/ bijdrage eigen risico zorgverzekering uit ten behoeve van de BOL-gemeenten;
- ISD BOL voert sinds 2017 voor de gemeente Landgraaf het mantelzorgcompliment uit;
- ISD BOL voert voor de BOL-gemeenten in voorkomende gevallen de terug- en invordering uit van ten onrechte genoten WMO-uitkeringen en voorzieningen uit de Jeugdwet;
- ISD BOL voert sinds de oprichting van de mensontwikkelbedrijven van de BOL-gemeenten voor deze bedrijven de administratieve werkzaamheden uit.

Ook voert ISD BOL voor de mensontwikkelbedrijven ter ondersteuning van de ontwikkelcoaches een aantal administratieve werkzaamheden uit.
ISD BOL heeft in 2021:

- De TONK voor de BOL-gemeenten uitgevoerd;
- Invulling gegeven aan het administratieve proces vanuit de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhulpverlening die op 1 januari 2021 is ingegaan;
- Voor de gemeente Brunssum de uitreiking van het gratis abonnement bibliotheek ten behoeve van de inwoners met een minimuminkomen voor haar rekening genomen;
- Voor de gemeente Brunssum de regeling Stop Kinderarmoede – onderdeel uitreiking kinder-winterkleding pakket ten behoeve van de inwoners met een uitkering op grond van de Participatiewet voor haar rekening genomen;
- Vrijwel alle administratieve taken direct verbonden aan de uitvoeringstaken van de ontwikkelcoaches van Betere Buren Brunssum overgenomen, dit om de ontwikkelcoaches maximaal te ondersteunen. Door deze administratieve ontzorging krijgen de ontwikkelcoaches meer tijd en ruimte om de klanten te begeleiden.

Deel 2
Jaarrekening

2.1 Overzicht van baten en lasten

Het overzicht van baten en lasten in de jaarrekening geeft de gerealiseerde baten en lasten in 2021 per kerntaak weer en de totstandkoming van het rekeningresultaat.
De belangrijkste financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2021 (inclusief wijzigingen) worden toegelicht.

2.1.1 Cumulatief overzicht

Onderstaand is het cumulatief overzicht van baten en lasten op programmaniveau weergegeven met een, op grond van het BBV, verplichte uitsplitsing naar een aantal onderdelen.

Cumulatief overzicht bedragen in Euro	Primitieve begroting			Bijgestelde begroting			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	1.765.562	1.765.562	0	1.761.915	1.761.915	0	1.648.580	1.648.580	0
Beperken instroom	31.366.439	31.366.439	0	32.743.574	32.743.574	0	31.419.634	31.419.634	0
Maatschappelijke participatie	3.093.057	3.093.057	0	3.403.045	3.403.045	0	3.298.292	3.298.292	0
Bedrijfsvoering	53.931	94.681	-40.750	53.931	114.681	-60.750	53.933	113.665	-59.731
Projecten	0	0	0	521.230	521.230	0	531.957	531.957	0
Subtotaal programma's	**36.278.989**	**36.319.739**	**-40.750**	**38.483.695**	**38.544.445**	**-60.750**	**36.952.396**	**37.012.127**	**-59.731**
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde kosten Overhea	4.350.072	4.284.322	65.750	4.410.886	4.325.136	85.750	4.417.709	4.357.977	59.731
Onvoorzien	0	25.000	-25.000	0	25.000	-25.000	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	**40.629.061**	**40.629.061**	**0**	**42.894.581**	**42.894.581**	**0**	**41.370.104**	**41.370.104**	**0**
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	**40.629.061**	**40.629.061**	**0**	**42.894.581**	**42.894.581**	**0**	**41.370.104**	**41.370.104**	**0**

Met dit overzicht wordt specifiek inzichtelijk gemaakt wat de algemene dekkingsmiddelen zijn, de gerealiseerde kosten overhead, onvoorzien, vennootschapsbelasting en de toevoegingen en onttrekkingen aan reserves. De overhead en onvoorzien zijn bij ISD BOL onderdeel van alle lasten bij Bedrijfsvoering. De totale lasten van overhead en onvoorzien zijn reeds toegelicht in hoofdstuk 1.1.4 Bedrijfsvoering. De overige kosten zijn niet van toepassing bij ISD BOL.

Doordat de gerealiseerde kosten overhead en de post onvoorzien in bovenstaand overzicht afzonderlijk worden weergegeven, sluit het subtotaal van het programma Bedrijfsvoering niet aan met het overzicht van baten en lasten Bedrijfsvoering in het hoofdstuk 2.1.7 Financiële verantwoording bedrijfsvoeringskosten. Hiervoor dient dit samengeteld te worden.

Dit cumulatief overzicht is in de onderstaande 3 tabellen gesplitst naar de 3 deelnemende gemeenten. Indien de cijfers van de 3 gemeenten bij elkaar opgeteld worden, zit er een verschil in bij de realisatie van € 567.614. Dit zijn exact de baten van bedrijfsvoering (exclusief de bijdrage van gemeenten). Deze baten worden niet ontvangen van de 3 gemeenten, maar elders. Bijvoorbeeld detacheringen, kosten van renovatie van de hoogbouw waar de langlopende geldlening tegenover staat en de kapitaallasten.

Cumulatief overzicht Brunssum

Brunssum bedragen in euro	Primitieve begroting Baten	Lasten	Saldo	Bijgestelde begroting Baten	Lasten	Saldo	Realisatie begrotingsjaar Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	900.023	900.023	0	804.318	804.318	0	768.552	768.552	0
Beperken instroom	12.943.388	12.943.388	0	13.050.538	13.050.538	0	12.107.007	12.107.007	0
Maatschappelijke participatie	1.274.375	1.274.375	0	1.291.986	1.291.986	0	1.257.091	1.257.091	0
Bedrijfsvoering	1.699.949	1.699.949	0	1.651.198	1.651.198	0	1.604.936	1.604.936	0
Projecten	0	0	0	224.871	224.871	0	228.595	228.595	0
Gerealiseerde resultaat	**16.817.735**	**16.817.735**	**0**	**17.022.911**	**17.022.911**	**0**	**15.966.181**	**15.966.181**	**0**

Cumulatief overzicht Beekdaelen

Beekdaelen (Onderbanken) bedragen in euro	Primitieve begroting Baten	Lasten	Saldo	Bijgestelde begroting Baten	Lasten	Saldo	Realisatie begrotingsjaar Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	156.258	156.258	0	140.805	140.805	0	86.063	86.063	0
Beperken instroom	2.108.499	2.108.499	0	2.184.287	2.184.287	0	2.110.229	2.110.229	0
Maatschappelijke participatie	178.505	178.505	0	245.193	245.193	0	219.022	219.022	0
Bedrijfsvoering	247.099	247.099	0	240.013	240.013	0	233.055	233.055	0
Projecten	0	0	0	21.210	21.210	0	18.310	18.310	0
Gerealiseerde resultaat	**2.690.362**	**2.690.362**	**0**	**2.831.508**	**2.831.508**	**0**	**2.666.679**	**2.666.679**	**0**

Cumulatief overzicht Landgraaf

Landgraaf bedragen in euro	Primitieve begroting Baten	Lasten	Saldo	Bijgestelde begroting Baten	Lasten	Saldo	Realisatie begrotingsjaar Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	709.280	709.280	0	816.792	816.792	0	793.965	793.965	0
Beperken instroom	16.314.553	16.314.553	0	17.508.749	17.508.749	0	17.202.398	17.202.398	0
Maatschappelijke participatie	1.640.177	1.640.177	0	1.865.866	1.865.866	0	1.822.179	1.822.179	0
Bedrijfsvoering	2.177.519	2.177.519	0	2.125.354	2.125.354	0	2.066.037	2.066.037	0
Projecten	0	0	0	275.149	275.149	0	285.051	285.051	0
Gerealiseerde resultaat	**20.841.528**	**20.841.528**	**0**	**22.591.910**	**22.591.910**	**0**	**22.169.630**	**22.169.630**	**0**

In bijlage B ‘Gerealiseerde baten en lasten per gemeente’ zijn per gemeente de kerntaken uitgesplitst in meerdere onderdelen.

Begrotingsrechtmatigheid

Bij de rechtmatigheidscontrole vormt het begrotingscriterium een belangrijk toetsingscriterium. Baten en lasten, alsmede de balansposten dienen tot stand te zijn gekomen binnen de grenzen van de geautoriseerde begroting en de hiermee samenhangende programma’s. In onderstaande tabel is per programma aangegeven of zich in 2021 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan.

Programma bedragen in Euro	2021 bijgestelde begroting	werkelijk	Verschil	Opmerking
bevorderen van de uitstroom	1.761.915	1.648.580	113.335	Geen overschrijding
beperken van de instroom	32.743.574	31.419.634	1.323.940	Geen overschrijding
maatschappelijke participatie	3.403.045	3.298.292	104.753	Geen overschrijding
bedrijfsvoering	4.464.817	4.471.642	-6.825	Overschrijding
projecten	521.230	531.957	-10.727	Overschrijding

Op de programma’s bedrijfsvoering en projecten heeft zich een (minimale) overschrijding voorgedaan. Beide overschrijdingen worden gecompenseerd door hogere baten op het programma.

2.1.2 Analyse op hoofdlijnen

In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de grootste afwijkingen per gemeente over het jaar 2021. De realisatie wordt hierbij vergeleken met de begrotingscijfers uit de 2e BERAP. Een toelichting op de afwijkingen is opgenomen in de volgende hoofdstukken per kerntaak.

bedragen in Euro	ISD BOL			Per gemeente		
	bijgestelde begroting	**werkelijk**	**saldo**	**Brunssum**	**Beekdaelen**	**Landgraaf**
Lasten						
W-deel trajecten	616.057	543.386	72.671	18.760	57.207	-3.296
Kinderopvang	220.500	182.276	38.225	15.994	-2.612	24.842
Uitkeringen Bbz	130.000	77.836	52.164	10.776	17.301	24.087
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	36.000	3.104	32.896	13.000	4.000	15.896
Bbz uitbestede apparaatskosten	55.000	38.556	16.444	6.505	1.675	8.264
Periodieke uitkeringen PW	27.549.627	26.346.411	1.203.216	902.976	39.663	260.576
Periodieke uitkeringen IOAW	1.110.000	1.031.895	78.105	28.535	13.323	36.248
Loonkostensubsidie	930.000	966.353	-36.353	-15.664	-2.899	-17.789
Bijzondere bijstand	3.104.000	3.008.451	95.549	31.150	25.456	38.943
Klanttevredenheidsonderzoek	16.048	0	16.048	6.584	1.128	8.336
Salariskosten excl. overhead	3.931.301	3.973.790	-42.489	-17.627	-2.562	-22.300
Kosten bedrijfsvoering	3.996.565	3.874.505	122.060	47.029	11.768	63.264
Diverse kleine afwijkingen	0	0	6.030	12.436	-1.519	-4.887
Saldo generaal*			**1.654.565**	**1.060.454**	**161.929**	**432.183**

** een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente*

In totaal zijn de werkelijke lasten € 1,65 miljoen lager dan geraamd in de 2e BERAP. Deze middelen vloeien terug naar de deelnemende gemeenten.
Enkel de afwijkingen groter dan € 10.000 zijn opgenomen in deze tabel. Daardoor is er nog een regel toegevoegd ‘diverse kleine afwijkingen’ zodat het bedrag per gemeente exact aansluit bij de tabellen in de bijlage B “Gerealiseerde baten en lasten per gemeente”.

2.1.3 Toerekening salarissen naar de kerntaken

Sinds de vernieuwing van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) in 2017 zijn we verplicht om salarissen zoveel mogelijk direct toe te rekenen aan de desbetreffende beleidsvelden. In dit hoofdstuk wordt een toelichting gegeven op het toegerekende bedrag per beleidsveld dat in de hierop volgende hoofdstukken steeds in de financiële tabel is weergegeven.

Systematiek van toerekening

De totale som van salarissen van ISD BOL wordt toegerekend aan alle vier de beleidsvelden. Bij de toerekening worden verschillende verdeelsleutels gebruikt. De overhead (salarissen indirecte functies) komen enkel op het beleidsveld Bedrijfsvoering. De urenverantwoording uit het W-deel (W/P consulent, werkcoach, gedeelte diagnoseconsulent, gedeelte medewerker backoffice en gedeelte administratieve ondersteuning) gaat rechtstreeks naar het beleidsterrein bevorderen uitstroom. De resterende salarislasten worden verdeeld over de beleidsterreinen Bevorderen uitstroom (excl. w-deel), beperken instroom en maatschappelijke participatie naar verhouding van de totale uitgaven op dat beleidsterrein. Onderstaand is in tabelvorm te zien hoe de salarislasten toegerekend worden.

Kostensoort	Toelichting	Toerekening aan	Verdeelsleutel
Salarislasten uitvoerende functies	Functies inkomensconsulent, medewerker uitkeringsadministratie en sociaal rechercheur	Producten BUIG en maatschappelijke participatie	Naar rato van de hoogte directe lasten producten BUIG, IOAW en maatschappelijke participatie
Salarislasten uitvoerende functies	Functies W/P consulent, werkcoach, gedeelte diagnoseconsulent, gedeelte mdw backoffice en gedeelte administratieve ondersteuning	Product Werkdeel (re-integratie)	Urenverantwoording
Salarislasten ondersteunende functies	Functies backoffice en post & archiefmedewerker, medewerker verhaal en terugvordering, medewerker bezwaar en beroep en controller uitkeringsadministratie	Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelij-ke participatie	Naar rato van de hoogte van de directe lasten producten Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelijke participatie
Salarislasten indirecte functies	Functies directeur, directie secretaresse, projectleider, afdelingshoofd bedrijfsvoering en business intelligence, communicatiemdw, controller etc.	Beleidsveld Bedrijfsvoering	100%

Resultaat salariskosten

In de primitieve begroting was een totale salarissom begroot van € 5.951.615. In de 1e BERAP is het bedrag verhoogd met € 82.000 zijnde een detacheringsvergoeding die ingezet werd voor het tijdelijk aantrekken van personeel. Vervolgens is in de 2e BERAP het salarisbudget verlaagd met € 190.000 nadat kritisch is gekeken naar de hoogte van de salarissom in relatie tot de geprognosticeerde uitgaven. Het begrotingsbedrag van de salarissen na alle wijzigingen was € 5.739.181.

Het werkelijk betaalde bedrag in 2021 is € 5.820.021. Dit is € 80.840 hoger dan begroot. De oorzaak van de overschrijding is een reservering op grond van een nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (CAO SGO), die aansluit bij de CAO-gemeenten. In november 2021 is er namelijk een principeakkoord gesloten voor een nieuwe CAO. Hierin is een salarisverhoging van 1,5% per 1-12-2021 en de eenmalige vergoeding van € 1.200 bruto naar rato van het dienstverband opgenomen. Omdat de CAO nog niet definitief was in 2021, zijn deze bedragen nog niet uitbetaald aan de medewerkers. Het gaat in totaal om een bedrag van € 106.834. Zodra de CAO definitief is, wordt dit alsnog in 2022 uitbetaald. Zonder de reservering van nieuwe CAO zou er een overschot zijn geweest van € 25.994.

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

In de volgende tabel is weergegeven hoe de totale salarislasten verdeeld zijn over de vier beleidsvelden. Deze verdeling is exclusief de urenverantwoording uit het W-deel, deze gaan namelijk rechtstreeks naar het beleidsterrein Bevorderen uitstroom. Ter volledigheid zijn deze wel in de regel onder de tabel wel opgenomen.

ISD BOL bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk
- salariskosten bedrijfsvoering	1.687.156	1.866.364	1.807.880	1.846.231
- salariskosten bevorderen uitstroom	17.662	3.783	20.000	17.561
- salariskosten beperken instroom	2.451.032	2.586.024	2.722.946	2.761.031
- salariskosten maatschappelijke participatie	248.236	255.009	282.996	289.841
Subtotaal	**4.404.086**	**4.711.180**	**4.833.822**	**4.914.663**
- toegewezen salarisen in W-deel	957.093	1.240.435	905.359	905.358
- afgerekende salariskosten in de projecten	104.660			
Totale salariskosten	**5.465.839**	**5.951.615**	**5.739.181**	**5.820.021**

In de onderstaande tabellen zijn de totale salariskosten verdeeld over de 3 gemeenten.

Brunssum bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk
- salariskosten bedrijfsvoering	692.190	774.265	750.003	765.913
- salariskosten bevorderen uitstroom	7.246	1.569	8.297	7.285
- salariskosten beperken instroom	1.005.585	1.072.818	1.129.620	1.145.419
- salariskosten maatschappelijke participatie	101.844	105.791	117.402	120.241
Subtotaal	**1.806.865**	**1.954.443**	**2.005.321**	**2.038.858**
- toegewezen salarisen in W-deel	392.667	622.043	375.590	375.590
- afgerekende salariskosten in de projecten	49.780			
Totale salariskosten	**2.249.312**	**2.576.486**	**2.380.911**	**2.414.448**

Beekdaelen bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk
- salariskosten bedrijfsvoering	118.557	112.545	109.018	111.330
- salariskosten bevorderen uitstroom	1.241	228	1.206	1.059
- salariskosten beperken instroom	172.235	155.941	164.198	166.494
- salariskosten maatschappelijke participatie	17.444	15.377	17.065	17.478
Subtotaal	**309.476**	**284.091**	**291.487**	**296.362**
- toegewezen salarisen in W-deel	67.255	73.686	54.594	54.594
- afgerekende salariskosten in de projecten	1.758			
Totale salariskosten	**378.489**	**357.777**	**346.081**	**350.956**

Landgraaf bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk
- salariskosten bedrijfsvoering	876.409	979.555	948.859	968.988
- salariskosten bevorderen uitstroom	9.175	1.985	10.497	9.217
- salariskosten beperken instroom	1.273.212	1.357.266	1.429.129	1.449.117
- salariskosten maatschappelijke participatie	128.949	133.841	148.530	152.122
Subtotaal	**2.287.744**	**2.472.646**	**2.537.015**	**2.579.444**
- toegewezen salarisen in W-deel	497.171	544.706	475.174	475.174
- afgerekende salariskosten in de projecten	53.123			
Totale salariskosten	**2.838.038**	**3.017.352**	**3.012.189**	**3.054.617**

2.1.4 Kerntaak: bevorderen uitstroom

Dit programma omvat alles wat samenhangt met de bevordering dat iedereen meedoet naar vermogen, bij voorkeur door betaald werk. Daar waar dat niet mogelijk is, wordt ingezet op professionele diagnose waarmee de cliënten een passend (vervolg)traject wordt aangeboden. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

bevorderen uitstroom

Jaarrekening 2021 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
Participatiewet re-integratiedeel					
Brunssum					
re-integratie	246.469	269.811	324.431	305.671	18.760
Salarissen en sociale lasten	609.071	622.043	375.590	375.590	0
Beekdaelen (Onderbanken)					
re-integratie	35.856	71.844	84.505	27.298	57.207
Salarissen en sociale lasten	67.255	73.686	54.594	54.594	0
Landgraaf					
re-integratie	152.398	137.589	207.121	210.417	-3.296
Salarissen en sociale lasten	497.171	544.706	475.174	475.174	0
Kinderopvang					
Brunssum	**54.228**	**8.169**	**104.297**	**87.291**	**17.006**
Kinderopvang re-integratie	5.809	1.600	3.000	3.350	-350
Kinderopvang sociaal medische indicatie	41.174	5.000	93.000	76.248	16.752
WKO noodregeling SMI				408	-408
Salarissen en sociale lasten	7.246	1.569	8.297	7.285	1.012
Beekdaelen (Onderbanken)	**29.208**	**10.728**	**1.706**	**4.171**	**-2.465**
Kinderopvang re-integratie	16	500	500	1.283	-783
Kinderopvang sociaal medische indicatie	27.951	10.000	0	1.829	-1.829
Salarissen en sociale lasten	1.241	228	1.206	1.059	147
Landgraaf	**142.761**	**26.985**	**134.497**	**108.375**	**26.122**
Kinderopvang re-integratie	1.767	5.000	4.000	4.896	-896
Kinderopvang sociaal medische indicatie	131.820	20.000	120.000	94.262	25.738
Salarissen en sociale lasten	9.175	1.985	10.497	9.217	1.280
totaal	**1.834.417**	**1.765.562**	**1.761.915**	**1.648.580**	**113.335**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

bevorderen uitstroom

Jaarrekening 2021 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	2021 saldo*
Participatiewet re-integratiedeel					
Brunssum					
Bijdrage gemeente programmakosten	246.469	493.430	324.431	305.671	-18.760
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	609.071	398.424	375.590	375.590	0
Beekdaelen (Onderbanken)					
Bijdrage gemeente programmakosten	35.856	52.452	84.505	27.298	-57.207
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	67.255	93.078	54.594	54.594	0
Landgraaf					
Bijdrage gemeente programmakosten	152.398	211.035	207.121	210.417	3.296
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	497.171	471.260	475.174	475.174	0
Kinderopvang					
Brunssum					
Bijdrage gemeente programmakosten	46.982	6.600	96.000	80.006	-15.994
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	7.246	1.569	8.297	7.285	-1.012
Beekdaelen (Onderbanken)					
Bijdrage gemeente programmakosten	27.967	10.500	500	3.112	2.612
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.241	228	1.206	1.059	-147
Landgraaf					
Bijdrage gemeente programmakosten	133.586	25.000	124.000	99.158	-24.842
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	9.175	1.985	10.497	9.217	-1.280
totaal	**1.834.417**	**1.765.562**	**1.761.915**	**1.648.580**	**-113.335**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

Toelichting jaarrekening 2021

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, S = structureel, I = Incidenteel).

W-deel	V	€ 72.671 (i)

Gemeente Brunssum

Voor deze gemeente resteert € 18.760,- van het toegekende budget.

Gemeente Beekdaelen

Voor deze gemeente resteert € 57.207,- van het toegekende budget.

Gemeente Landgraaf

Voor deze gemeente is er een tekort van € 3.296,-

Zie ook monitoring 5: *De uitgaven op het Participatiebudget (W-deel).*

Kinderopvang	V	€ 40.663 (i)

Het voordeel van de kosten kinderopvang is onderverdeeld in diverse posten.
Gemeente Brunssum, totaal (V) € 17.006:
- Uitgaven kinderopvang regulier (N) € 350 (i)
- Uitgaven SMI (V) € 16.752 (i)
- Uitgaven noodregeling SMI (N) € 408 (i)
- Kosten bedrijfsvoering kinderopvang (V) € 1.012 (i)

Gemeente Beekdaelen, totaal (N) € 2.465:
- Uitgaven kinderopvang regulier (N) € 783 (i)
- Uitgaven SMI (N) € 1.829 (i)
- Kosten bedrijfsvoering kinderopvang (V) € 147 (i)

Deze kosten hebben betrekking op de afrekening 2020 die in 2021 is uitgevoerd.

Gemeente Landgraaf, totaal (V) € 26.122:
- Uitgaven kinderopvang regulier (N) € 896 (i)
- Uitgaven SMI (V) € 25.738 (i)
- Kosten bedrijfsvoering kinderopvang V) € 1.280 (i)

Toelichting baten:

Bijdrage gemeente re-ïntegratie	N	€ 72.671 (i)

Dit betreft de som van de twee overschotten en het tekort van de budgetten die aan de drie gemeenten wordt toegekend.

Bijdrage gemeente kinderopvang	N	€ 40.663 (i)

De som van de bovenstaande bedragen kinderopvang resulteert in een lagere bijdrage van de gemeenten dan begroot.

2.1.5 Kerntaak: beperken instroom

Dit programma omvat alle uitkeringen aan bijstandsgerechtigden. Daarbij is het streven dat alleen die mensen een beroep op een uitkering kunnen doen die ook daadwerkelijk deze ondersteuning nodig hebben (tegenhouden aan de poort). Handhaving van wetten en regels en het intensief bestrijden van fraude is hierbij een belangrijk speerpunt. Daarbij wordt de menselijke maat niet vergeten. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

beperken van de instroom

Jaarrekening 2021 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
BUIG inkomensdeel					
Brunssum	**12.336.339**	**12.943.388**	**13.029.795**	**12.090.560**	**939.235**
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	0	26.000	11.000	0	11.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	8.705	18.000	13.000	0	13.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	22.477	24.891	22.500	15.995	6.505
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	5.000	15.000	14.000	13.316	684
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	7.778	1.000	1.000	349	651
Bbz starters uitk. levensond. om niet	34.130	40.000	31.000	48.572	-17.572
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-988	-4.000	-1.000	-17.013	16.013
Periodieke uitkeringen PW	10.438.345	10.864.679	10.873.675	9.970.699	902.976
Periodieke uitkeringen IOAW	365.901	440.000	325.000	296.465	28.535
Periodieke uitkeringen IOAZ	97.552	95.000	100.000	91.094	8.906
Loonkostensubsidie	351.855	350.000	510.000	525.664	-15.664
Salarissen en sociale lasten	1.005.585	1.072.818	1.129.620	1.145.419	-15.799
Beekdaelen (Onderbanken)	**2.081.329**	**2.108.499**	**2.181.272**	**2.103.052**	**78.220**
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	0	24.000	24.000	0	24.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	3.010	0	4.000	0	4.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	3.850	3.618	4.000	2.325	1.675
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	0	0	0	0	0
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	0	0	0	0	0
Bbz starters uitk. levensond. om niet	0	0	0	6.699	-6.699
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	0	2.000	0	0	0
Periodieke uitkeringen PW	1.677.560	1.622.940	1.760.074	1.720.411	39.663
Periodieke uitkeringen IOAW	87.407	130.000	85.000	71.677	13.323
Periodieke uitkeringen IOAZ	49.364	65.000	50.000	42.547	7.453
Loonkostensubsidie	87.903	105.000	90.000	92.899	-2.899
Salarissen en sociale lasten	172.235	155.941	164.198	166.494	-2.296
Landgraaf	**16.922.570**	**16.314.553**	**17.482.507**	**17.178.917**	**303.590**
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	37.000	18.000	17.000	0	17.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	20.945	21.000	19.000	3.104	15.896
Bbz uitbestede apparaatskosten	28.459	31.491	28.500	20.236	8.264
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	8.722	29.000	28.000	0	28.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	-1.137	-2.000	-5.000	0	-5.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	1.892	26.000	13.000	22.537	-9.537
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	12.115	-6.000	-3.000	3.377	-6.377
Periodieke uitkeringen PW	14.513.633	13.689.796	14.915.878	14.655.302	260.576
Periodieke uitkeringen IOAW	734.628	855.000	700.000	663.752	36.248
Periodieke uitkeringen IOAZ	8.778	35.000	10.000	13.702	-3.702
Loonkostensubsidie	284.324	260.000	330.000	347.789	-17.789
Salarissen en sociale lasten	1.273.212	1.357.266	1.429.129	1.449.117	-19.988
Overig					
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	49.410	0	50.000	47.104	2.896
totaal	**31.389.648**	**31.366.439**	**32.743.574**	**31.419.634**	**1.323.940**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

beperken van de instroom

Jaarrekening 2021 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
BUIG inkomensdeel					
Brunssum	**12.336.339**	**12.943.388**	**13.029.795**	**12.090.560**	**-939.235**
Debiteurenontvangsten Bbz	12.829	0	0	13.910	13.910
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoe	0	44.000	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-4.125	0	24.000	-13.910	-37.910
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	22.477	24.891	22.500	15.995	-6.505
Debiteurenontvangsten Pw	188.463	0	0	267.481	267.481
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	11.731.414	11.309.842	12.056.717	11.925.802	-130.915
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-620.304	491.837	-203.042	-1.264.137	-1.061.095
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.005.585	1.072.818	1.129.620	1.145.419	15.799
Beekdaelen (Onderbanken)	**2.081.329**	**2.108.499**	**2.181.272**	**2.103.052**	**-78.220**
Debiteurenontvangsten Bbz	12.808	0	0	6.589	6.589
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoe	0	24.000	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-9.797	0	28.000	-6.589	-34.589
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	3.850	3.618	4.000	2.325	-1.675
Debiteurenontvangsten Pw	34.368	0	0	101.488	101.488
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	2.093.585	2.041.869	2.114.251	2.092.789	-21.462
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-225.720	-116.929	-129.177	-260.045	-130.868
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	172.235	155.941	164.198	166.494	2.296
Landgraaf	**16.922.570**	**16.314.553**	**17.482.507**	**17.178.917**	**-303.590**
Debiteurenontvangsten Bbz	37.777	0	0	26.007	26.007
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoe	0	39.000	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	20.168	0	36.000	-22.904	-58.904
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	28.459	31.491	28.500	20.236	-8.264
Debiteurenontvangsten Pw	245.613	0	0	447.573	447.573
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	14.860.429	14.326.414	15.478.654	15.322.414	-156.240
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	456.912	560.382	510.224	-63.527	-573.751
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.273.212	1.357.266	1.429.129	1.449.117	19.988
Overig					
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	49.410	0	50.000	47.104	-2.896
totaal	**31.389.648**	**31.366.439**	**32.743.574**	**31.419.634**	**-1.323.940**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

Toelichting jaarrekening 2021

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, S = structureel, I = Incidenteel).

Toelichting lasten:

"BUIG" (Bbz + PW + Lks + Ioaw + Ioaz)	V 1.359.129 (i)

De uitgaven BBZ rentedragend kapitaal, onderzoekskosten en apparaatskosten laten t.o.v. de prognose uit de 2e BERAP ISD BOL 2021 voor de gemeenten het volgende beeld zien:

- Brunssum heeft geen rentedragend bedrijfskapitaal verstrekt, € 11.000 (V) en er zijn geen onderzoekskosten m.b.t. levensvatbaarheid van een eigen bedrijf betaald, € 13.000 (V). De uitvoeringskosten betaald aan Maastricht zijn € 6.505 (V) lager uitgevallen dan begroot;
- Beekdaelen heeft geen rentedragend bedrijfskapitaal verstrekt, € 24.000 (V) en er zijn geen onderzoekskosten m.b.t. levensvatbaarheid van een eigen bedrijf betaald, € 4.000 (V). De uitvoeringskosten betaald aan Maastricht zijn € 1.675 (V) lager uitgevallen dan begroot;
- Landgraaf heeft geen rentedragend bedrijfskapitaal verstrekt, € 17.000 (V). De onderzoekskosten m.b.t. de levensvatbaarheid van een eigen bedrijf zijn € 15.896 (V) lager uitgevallen dan begroot. De uitvoeringskosten betaald aan Maastricht zijn € 8.264 (V) lager uitgevallen dan begroot.

De Bbz declarabel (Bbz gevestigd) laat elk jaar een grillig verloop zien en is moeilijk te prognosticeren. Ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2021 betekent dit voor:

- De gemeente Brunssum lagere lasten tot een bedrag van € 1.335 (V);
- De gemeente Beekdaelen geen wijziging;
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van € 23.000 (V).

Ook de Bbz I-deel (Bbz starters) laat elk jaar een grillig verloop zien en is moeilijk te prognosticeren. Binnen de cijfers van de Bbz I-deel zit tevens de tijdelijke regeling BBZ light verwerkt. Sinds 1 oktober 2021 is het mogelijk om deze aan te vragen. Deze regeling loopt vooralsnog door tot 31 maart 2022. Om een beeld te geven wat in de periode van 1 oktober 2021 tot en met 31 december 2021 is uitgekeerd, staan deze bedragen achter het totale resultaat per gemeente. Ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2021 betekent dit voor:

- De gemeente Brunssum hogere lasten tot een bedrag van € 1.559 (N). Binnen dit resultaat zit een uitgave van € 19.638 voor Bbz Light;
- De gemeente Beekdaelen hogere lasten tot een bedrag van € 6.699 (N). Binnen dit resultaat zit een uitgave van € 6.699 voor Bbz Light;
- De gemeente Landgraaf hogere lasten tot een bedrag van € 15.914 (N). Binnen dit resultaat zit een uitgave van € 17.423 voor Bbz Light.

Bij het PW I-deel is sprake van een overschot voor alle drie gemeenten. In de 2e BERAP ISD BOL 2021 is rekening gehouden met een daling van de cliëntenaantallen van de gemeenten met 2%. Deze daling is ruimschoots overschreden, voor de gemeente Brunssum (9,6%), voor de gemeente Beekdaelen (3,4%) en voor de gemeente Landgraaf (5,4%).
In cijfers:

- Brunssum (V) € 902.976 (i)
- Beekdaelen (V) € 39.663 (i)
- Landgraaf (V) € 260.576 (i)

De aantallen IOAW-gerechtigden van de drie gemeenten zijn niet opvallend gefluctueerd. Ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2021 betekent dit voor:
- De gemeente Brunssum lagere lasten tot een bedrag van (V) € 28.535 (i);
- De gemeente Beekdaelen lagere lasten tot een bedrag van (V) € 13.323 (i);
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van (V) € 36.248 (i).

Bij de IOAZ zien we ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2021 voor:
- De gemeente Brunssum lagere lasten tot een bedrag van (V) € 8.906 (i);
- De gemeente Beekdaelen lagere lasten tot een bedrag van (V) € 7.453 (i);
- De gemeente Landgraaf hogere lasten tot een bedrag van (N) € 3.702 (i).

Onderdeel van het PW I-deel is de Loonkostensubsidie (LKS). Bij de LKS is sprake van een tekort bij alle drie de gemeenten ten opzichte van de 2e BERAP ISD BOL 2021.
In cijfers:
- Brunssum (N) € 15.664 (i)
- Beekdaelen (N) € 2.899 (i)
- Landgraaf (N) € 17.789 (i)

Salarissen en sociale lasten	N	38.083 (i)

De toegerekende salariskosten naar dit beleidsterrein zijn € 38.083 hoger dan begroot. Zie hoofdstuk 2.1.3 voor een toelichting. Per gemeente is het nadeel als volgt:
- Brunssum (N) € 15.799 (i)
- Beekdaelen (N) € 2.296 (i)
- Landgraaf (N) € 19.988 (i)

Overig	V	€ 2.896 (i)

In 2021 zijn wederom door een extern bureau onderzoeken gedaan naar voorliggende voorzieningen. De kosten van de inhuur van dit extern bureau waren € 2.896 lager dan begroot.

Toelichting baten:

Rijksbijdrage	N	€ 308.617 (i)

Baten "BUIG" (Bbz + PW I-deel + Ioaw I-deel + Ioaz I-deel):
De macrobudgetten voor de verschillende regelingen worden afzonderlijk geraamd, vervolgens opgeteld en over de gemeenten verdeeld. De gemeenten ontvangen dus één budget.

In de 2e BERAP ISD BOL 2021 is over de BUIG-budgetten gerapporteerd dat deze gebaseerd blijven op het voorlopig vastgesteld budget 2021. Ook is toegezegd door het Rijk dat bij de vaststelling van het definitieve budget 2021 (eind september) rekening zal worden gehouden met de actuele conjuncturele situatie.
In cijfers:
- Brunssum (N) € 130.915 (i)
- Beekdaelen (N) € 21.462 (i)
- Landgraaf (N) € 156.240 (i)

PW – I deel	N € 1.050.512 (i)

Baten BBz rentedragend kapitaal, onderzoekskosten en apparaatskosten

Per 1 januari 2020 is de financieringssystematiek van de Bbz declarabel veranderd. De uitkering levensonderhoud valt nu onder de Pw. Voor onderzoekskosten krijgt iedere gemeente een vast bedrag per jaar. Heeft een gemeente minder nodig dan is het overschot vrij besteedbaar. Heeft een gemeente te kort dan moet uit eigen middelen worden aangevuld. Het rentedragend kapitaal krijgt een gemeente het jaar ná verstrekking van het Rijk terugbetaald. In de vijf jaren ná de verstrekking door het Rijk moet de gemeente dit rentedragend kapitaal voor 75% terugbetalen aan het Rijk. Wordt het verstrekte rentedragend kapitaal dus volledig terugbetaald door de zelfstandige dan mag de gemeente 25% van het verstrekte kapitaal houden.

De gemeentelijke bijdrage voor de onderzoekskosten en het rentedragende kapitaal van de Bbz declarabel is in totaal € 84.896 lager, mede door de debiteurenontvangsten Bbz.

- Brunssum (N) € 24.000 (i)
- Beekdaelen (N) € 28.000 (i)
- Landgraaf (N) € 32.896 (i)

De gemeentelijke bijdrage voor de apparaatskosten van de Bbz declarabel is in totaal € 16.444 lager.

- Brunssum (N) € 6.505 (i)
- Beekdaelen (N) € 1.675 (i)
- Landgraaf (N) € 8.264 (i)

De gemeentelijke bijdrage voor de Bbz I-deel, PW, IOAW en IOAZ kan nu in deze jaarrekening worden vastgesteld. Deze wordt verlaagd door de debiteurenontvangsten Pw. In totaal is de bijdrage € 949.172 lager.

- Brunssum (N) € 793.614 (i)
- Beekdaelen (N) € 29.380 (i)
- Landgraaf (N) € 126.178 (i)

Bijdrage salarissen en sociale lasten	V € 38.083 (i)

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie met de uitgaven.

Overig	N € 2.896 (i)

De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd met € 2.896 voor de kosten van het extern bureau dat onderzoeken heeft gedaan naar voorliggende voorzieningen.

2.1.6 Kerntaak: maatschappelijke participatie

Dit programma omvat het minimabeleid en de bijzondere bijstand dat als instrument wordt ingezet om financiële belemmeringen weg te nemen die bestaan voor participatie in de samenleving. Dit laatste wordt nagestreefd omdat dit mensen perspectief geeft en bijdraagt aan het functioneren en de kwaliteit van de stad/wijk. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

maatschappelijke participatie

Jaarrekening 2021 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
Bijzondere bijstand					
Brunssum	**1.214.055**	**1.267.791**	**1.285.402**	**1.257.091**	**28.311**
Medische keuringen	227	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	47.450	60.000	66.000	58.995	7.005
Voorzieningen voor het huishouden (b)	615	1.000	3.000	1.518	1.482
Kosten inrichting/huisraad (c)	9.976	12.000	9.000	8.642	358
Inrichtingskosten statushouders (c)	6.421	12.000	4.000	3.790	210
Overige voorzieningen voor wonen (c)	29.650	3.000	100.000	97.825	2.175
Peuteropvang (d)	3.166	1.000	4.000	4.689	-689
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	3.000	2.902	98
Vervoerskosten en overige kosten maatschapp	12.184	13.000	12.000	11.111	889
Rechtsbijstand (f)	43.190	44.000	42.000	34.032	7.968
Overige kosten financiële transacties (f)	1.726	4.000	1.000	694	306
Medische dienstverlening (h)	1.089	1.000	1.000	1.056	-56
Individuele inkomenstoeslag (k)	191.537	190.000	185.000	178.246	6.754
Maatschappelijke participatie (j)	141.700	145.000	130.000	140.905	-10.905
Bewindvoering (e)	569.945	590.000	540.000	545.328	-5.328
Budgetbeheer (e)	0	1.000	4.000	610	3.390
VGZ-tientje (m)	51.240	50.000	60.000	43.920	16.080
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	2.096	35.000	4.000	2.588	1.412
Salarissen en sociale lasten	101.844	105.791	117.402	120.241	-2.839
Beekdaelen (Onderbanken)	**196.843**	**177.377**	**244.065**	**219.022**	**25.043**
Medische keuringen	0	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	10.449	2.500	14.000	12.491	1.509
Voorzieningen voor het huishouden (b)	0	500	0	0	0
Kosten inrichting/huisraad (c)	2.864	500	2.000	912	1.088
Inrichtingskosten statushouders (c)	1.845	0	0	0	0
Overige voorzieningen voor wonen (c)	2.552	0	11.000	7.255	3.745
Peuteropvang (d)	203	0	0	0	0
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	904	0	1.000	367	633
Rechtsbijstand (f)	7.721	8.000	14.000	9.292	4.708
Overige kosten financiële transacties (f)	190	2.500	1.000	693	307
Medische dienstverlening (h)	0	500	0	1.164	-1.164
Individuele inkomenstoeslag (k)	21.940	20.000	22.000	23.790	-1.790
Maatschappelijke participatie (j)	18.050	22.000	18.000	11.800	6.200
Bewindvoering (e)	101.676	95.000	128.000	118.660	9.340
Budgetbeheer (e)	327	1.000	0	720	-720
VGZ-tientje (m)	10.680	9.000	15.000	14.400	600
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	0	500	1.000	0	1.000
Salarissen en sociale lasten	17.443	15.377	17.065	17.478	-413
Landgraaf	**1.735.086**	**1.631.841**	**1.857.530**	**1.822.179**	**35.351**
Medische keuringen	2.340	0	1.000	978	22
Directe levensbehoeften (a)	67.467	75.000	82.000	65.040	16.960
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.322	0	2.000	2.228	-228
Kosten inrichting/huisraad (c)	10.125	11.000	35.000	30.028	4.972
Inrichtingskosten statushouders (c)	18.657	20.000	11.000	11.219	-219
Overige voorzieningen voor wonen (c)	28.343	4.000	49.000	50.196	-1.196
Peuteropvang (d)	7.916	7.000	1.000	1.444	-444
Overige voorzieningen voor opvang (d)	847	0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	5.532	7.000	7.000	10.781	-3.781
Rechtsbijstand (f)	48.698	50.000	70.000	56.515	13.485
Overige kosten financiële transacties (f)	5.086	8.000	8.000	4.974	3.026
Medische dienstverlening (h)	4.253	3.000	9.000	6.007	2.993
Individuele inkomenstoeslag (k)	263.825	240.000	251.000	242.024	8.976
Maatschappelijke participatie (j)	178.500	180.000	171.000	179.175	-8.175
Bewindvoering (e)	889.814	800.000	933.000	935.002	-2.002
Budgetbeheer (e)	6.164	6.000	12.000	6.764	5.236
VGZ-tientje (m)	61.796	60.000	62.000	59.058	2.942
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	4.454	27.000	5.000	8.624	-3.624
Salarissen en sociale lasten	128.949	133.841	148.530	152.122	-3.592
Overige kosten					
Minima-effectrapportage	33.100	0	0	0	0
Klanttevredenheidsonderzoek	0	16.048	16.048	0	16.048
totaal	**3.179.085**	**3.093.057**	**3.403.045**	**3.298.292**	**104.753**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

maatschappelijke participatie

Jaarrekening 2021 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
Bijzondere bijstand					
Brunssum	**1.214.055**	**1.267.791**	**1.285.402**	**1.257.091**	**-28.311**
Bijdrage gemeente programmakosten	1.078.695	1.162.000	1.168.000	1.106.731	-61.269
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	101.844	105.791	117.402	120.241	2.839
Debiteurenontvangsten	33.516	0	0	30.119	30.119
Beekdaelen (Onderbanken)	**196.843**	**177.377**	**244.065**	**219.022**	**-25.043**
Bijdrage gemeente programmakosten	174.702	162.000	227.000	194.996	-32.004
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	17.443	15.377	17.065	17.478	413
Debiteurenontvangsten	4.698	0	0	6.548	6.548
Landgraaf	**1.735.086**	**1.631.841**	**1.857.530**	**1.822.179**	**-35.351**
Bijdrage gemeente programmakosten	1.572.813	1.498.000	1.709.000	1.635.257	-73.743
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	128.949	133.841	148.530	152.122	3.592
Debiteurenontvangsten	33.324	0	0	34.800	34.800
Overige kosten					
Bijdrage minima-effectrapportage	33.100	0	0	0	0
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Brunssum	0	6.584	6.584	0	-6.584
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Beekdaelen	0	1.128	1.128	0	-1.128
Bijdrage klanttevredenheidsonderzoek Landgraaf	0	8.336	8.336	0	-8.336
totaal	**3.179.085**	**3.093.057**	**3.403.045**	**3.298.292**	**-104.753**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

Toelichting jaarrekening 2021

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, S = structureel, I = Incidenteel).

Toelichting lasten:

Directe levensbehoeften, voorzieningen voor het huishouden, kosten inrichting/huisraad, inrichtingskosten statushouders, overige voorzieningen voor wonen, peuteropvang, vervoerskosten en overige kosten, maatschappelijke zorg, rechtsbijstand, overige kosten financiële dienstverlening, medische dienstverlening, individuele inkomenstoeslag, maatschappelijke participatie, bewindvoering, budgetbeheer, VGZ-tientje en overige bijzondere bijstand	V	€ 95.549 (i)

Op het totale budget bijzondere bijstand van € 3.104.000 is er € 95.549 minder uitgekeerd. Het voordeel is als volgt opgebouwd:
Gemeente Brunssum heeft € 31.150 (V) minder uitgekeerd dan begroot;
Gemeente Beekdaelen heeft € 25.456 (V) minder uitgekeerd dan begroot;
Gemeente Landgraaf heeft € 38.943 (V) minder uitgekeerd dan begroot.

Salarissen en sociale lasten	N	€ 6.844 (i)

De toegerekende salariskosten naar dit beleidsterrein zijn € 6.844 hoger dan begroot. Zie hoofdstuk 2.1.3 voor een toelichting.
Per gemeente is het voordeel als volgt:

- Brunssum € 2.839 (N)
- Beekdaelen € 413 (N)
- Landgraaf € 3.592 (N)

Overige kosten – klanttevredenheidsonderzoek	V	€ 16.048 (i)

De klanttevredenheidsonderzoeken zijn door de gemeenten zelf uitgevoerd waardoor geen kosten door ISD BOL zijn gemaakt.

Toelichting baten:

Bijdrage gemeente in de programmakosten	N	€ 95.549 (i)

De som van de bovenstaande bedragen resulteert in een lagere bijdrage van de gemeenten.

Bijdrage gemeente in de salarissen en de sociale lasten	V	€ 6.844 (i)

De bijdrage toerekening salariskosten staat altijd in relatie met de uitgaven.

Overige kosten – klanttevredenheidsonderzoek	N	€ 16.048 (i)

De som van de bovenstaande bedragen resulteert in een hogere bijdrage van de gemeenten.

2.1.7 Financiële verantwoording bedrijfsvoeringskosten

Dit programma omvat alle lasten en baten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces. Het zijn de bedrijfsvoeringskosten die niet direct aan een kerntaak kunnen worden toegerekend. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

bedrijfsvoering

Jaarrekening 2021 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
bedrijfsvoering					
Salariskosten	1.687.156	1.866.364	1.807.880	1.846.231	-38.351
Overige personeelskosten	163.806	238.092	218.092	197.348	20.744
Inhuur en uitzendkrachten	77.711	119.032	205.848	203.957	1.891
Huisvestings- en kantoorkosten	1.009.507	992.190	1.002.692	1.010.470	-7.778
Automatisering	875.227	878.831	902.063	907.978	-5.915
Representatie	16.952	14.547	7.500	7.526	-26
Communicatie en promotiekosten	9.025	10.374	10.374	6.916	3.458
Vakliteratuur	55.039	53.186	53.186	56.192	-3.006
Accountantskosten	55.588	30.250	50.250	50.581	-331
Advieskosten	57.678	63.360	63.360	59.412	3.948
Algemene kosten	57.731	48.346	54.141	61.948	-7.807
Treasury	67.639	64.431	64.431	63.084	1.347
Overige baten en lasten	0	25.000	25.000	0	25.000
totaal	**4.133.058**	**4.404.003**	**4.464.817**	**4.471.642**	**-6.825**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

bedrijfsvoering

Jaarrekening 2021 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	2021 saldo*
bedrijfsvoering					
Salarisbaten	199.721	79.500	248.316	367.675	119.359
Huisvestings- en kantoorkosten	151.529	146.005	146.005	146.005	0
Algemene kosten	**22.586**	**20.000**	**20.000**	**29.524**	**9.524**
bijdrage van gemeente Brunssum	12.484	8.298	8.298	9.065	767
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	0	1.206	1.206	6.016	4.810
bijdrage van gemeente Landgraaf	10.102	10.496	10.496	14.442	3.946
Treasury	60.004	53.931	53.931	53.933	2
Overige baten en lasten	**3.699.217**	**4.104.567**	**3.996.565**	**3.874.505**	**-122.060**
bijdrage van gemeente Brunssum	1.496.510	1.691.651	1.642.900	1.595.871	-47.029
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	272.053	245.893	238.807	227.039	-11.768
bijdrage van gemeente Landgraaf	1.930.654	2.167.023	2.114.858	2.051.594	-63.264
totaal	**4.133.058**	**4.404.003**	**4.464.817**	**4.471.642**	**6.825**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

In het cumulatief overzicht van hoofdstuk 2.1.1 zijn van bovenstaande baten en lasten de overhead en onvoorzien afzonderlijk inzichtelijk gemaakt, daardoor sluiten de totalen niet aan op het subtotaal van het programma. Dit is ook in dit hoofdstuk toegelicht.

Toelichting jaarrekening 2021

Het aandeel van de gemeenten in de kosten van bedrijfsvoering valt € 122.060 lager uit dan geraamd in de bijgestelde begroting. Hieronder is de verklaring voor deze afwijking gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, I = incidenteel, S = structureel)

Toelichting lasten:

Salariskosten	N	38.351 (i)

De toegerekende salariskosten naar bedrijfsvoering bedragen € 1.884.972, zie hoofdstuk 2.1.2. Dit is € 38.351 hoger dan begroot. De oorzaak hiervan is de uitbreiding bij de medewerkers Projectondersteuning en procesoptimalisatie (P&P). In de herinrichtingsnotitie ISD BOL 2020 is opgenomen dat ISD BOL versterkt zal inzetten op verdere digitalisering en automatisering. Een uitbreiding bij de medewerkers P&P is hier een gevolg van. Van uitbreiding van de totale formatieomvang is geen sprake, door efficiencyslagen is dit gerealiseerd door een besparing op de formatie van de directe uitvoering.

Overige personeelskosten	V	20.744 (i)

Van het budget Overige personeelskosten is € 20.744 niet besteed. Dit is grotendeels te danken aan minder reis- en verblijfkosten.

Overige baten en lasten - onvoorzien	V	€ 25.000 (i)

Dit budget wordt gebruikt voor onvoorziene uitgaven waar ISD BOL geen rekening mee heeft gehouden in de begroting. In 2021 is hier geen gebruik van gemaakt.

Toelichting baten:

Salarisbaten	V	€ 119.359 (i)

De baten op de salarissen waren € 119.359 hoger dan geraamd. Dit is te danken aan een aantal detacheringsvergoedingen van eigen medewerkers die nog niet waren voorzien tijdens de opstelling van de 2e BERAP. Tevens is er nog een compensatie van een transitievergoeding van het UWV ontvangen van € 24.372 die niet voorzien was. Tot slot zijn de salariskosten voor de uitvoering van de TONK reeds afgerekend met de gemeenten wat heeft geleid tot extra baten op dit budget van in totaal € 25.007.

Bijdrage gemeente	N	€ 122.060 (i)

De voorgaande onderdelen betekenen dat de bijdrage van de gemeenten naar beneden wordt bijgesteld. Voor Brunssum is dit € 47.029, Beekdaelen € 11.768 en Landgraaf € 63.264.

2.1.8 Financiële verantwoording projecten

Dit programma omvat alle lasten en baten van de projecten die ISD BOL op verzoek uitvoert voor de deelnemende gemeenten. Telkens in de 2e BERAP worden de budgetten voor de projecten incidenteel geraamd. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

projecten

Jaarrekening 2021 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
Projecten					
Pilot Landgraaf Bepaling ontwikkelbaarheidbaa	22.849	0	0	0	0
Instroomtraject Betere Buren	52.349	0	0	0	0
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brur	193.513	0	187.083	179.133	7.950
TCG Onderbanken	21.858	0	21.210	18.310	2.900
TCG Landgraaf	85.094	0	82.865	76.635	6.230
Mantelzorgcompliment Landgraaf	80.794	0	78.161	82.267	-4.106
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	32.229	0	88.423	88.423	0
Project vroegsignalering WSG	0	0	36.650	37.001	-351
Project administratieve ontzorging BB	0	0	9.015	9.015	0
Project bieb abonnement regeling	0	0	3.073	2.723	350
Voorzieningenwijzer	0	0	14.750	6.454	8.296
Wet inburgering	0	0	0	31.996	-31.996
totaal projecten	**488.687**	**0**	**521.230**	**531.957**	**-10.727**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

projecten

Jaarrekening 2021 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2020 werkelijk	2021 primitieve begroting	2021 bijgestelde begroting	2021 werkelijk	saldo*
Projecten					
Pilot Landgraaf Bepaling ontwikkelbaarheidbaar	22.849	0	0	0	0
Instroomtraject Betere Buren	52.349	0	0	0	0
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	193.513	0	187.083	179.133	-7.950
TCG Onderbanken	21.858	0	21.210	18.310	-2.900
TCG Landgraaf	85.094	0	82.865	76.635	-6.230
Mantelzorgcompliment Landgraaf	80.794	0	78.161	82.267	4.106
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	32.229	0	88.423	88.423	0
Project vroegsignalering WSG	0	0	36.650	37.001	351
Project administratieve ontzorging BB	0	0	9.015	9.015	0
Project bieb abonnement regeling	0	0	3.073	2.723	-350
Voorzieningenwijzer	0	0	14.750	6.454	-8.296
Wet inburgering	0	0	0	31.996	31.996
totaal projecten	**488.687**	**0**	**521.230**	**531.957**	**10.727**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2021

Toelichting jaarrekening 2021

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd (V = voordelig, N = nadelig, S = structureel, I = Incidenteel).

Toelichting lasten:

project Wet inburgering	N	31.996 (i)

De uitvoering van dit project was niet meegenomen in de begrotingswijziging van de 2e BERAP. Doordat er dus geen financiële middelen geraamd waren voor dit project, is een begrotingsoverschrijding ontstaan. De totale kosten in 2021 waren € 31.996.

Toelichting baten:

Omdat ISD BOL de projecten uitvoert voor de deelnemende gemeenten, worden ook de kosten gedeclareerd bij de desbetreffende gemeente. Dit betekent dat als kosten hoger of lager zijn dan begroot, de inkomsten voor ISD BOL met hetzelfde bedrag hoger of lager zijn.

2.2 Balans en toelichting

2.2.1 Balans en grondslagen

balans per 31 december

Activa bedragen in Euro	2021	2020
<u>Vaste Activa</u>		
Materiële vaste activa	**806.872**	**898.946**
- investeringen met een economisch nut	806.872	898.946
Totaal vaste activa	806.872	898.946
<u>Vlottende Activa</u>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**5.748.308**	**3.703.006**
- vorderingen op openbare lichamen	566.589	674.221
- rijksschatkist met een rentetypische looptijd <1 jaar	5.181.720	3.028.785
Liquide middelen	**6.377**	**7.971**
-kassaldi	2	30
-banksaldi	6.375	7.942
Overlopende Activa	**393.425**	**1.962.124**
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door de voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
- overige nog te ontvangen bedragen en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	393.425	1.962.124
Totaal vlottende activa	6.148.110	5.673.102
Totaal generaal	**6.954.982**	**6.572.048**

balans per 31 december

Passiva bedragen in Euro	2021	2020
Vaste Passiva		
Eigen vermogen	**0**	**0**
- algemene reserve	0	0
- gerealiseerd resultaat	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jr of langer	**806.872**	**898.946**
- onderhandse lening van een openbaar lichaam	806.872	898.946
Totaal vaste passiva	806.872	898.946
Vlottende Passiva		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	**3.163.818**	**4.061.545**
- overige schulden	3.163.818	4.061.545
Overlopende Passiva	**2.984.291**	**1.611.557**
- 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	0	0
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van de lasten van volgende begrotingsjaren	0	0
- overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	2.984.291	1.611.557
Totaal vlottende passiva	6.148.110	5.673.102
Totaal generaal	**6.954.982**	**6.572.048**

Grondslagen voor waardering en resultaatbepaling

Inleiding
De jaarrekening is opgesteld met inachtneming van de voorschriften zoals opgenomen in het Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten (BBV) en de verordening ex artikel 212 Gemeentewet, waarin door het Algemeen Bestuur op d.d. 25 maart 2020 de uitgangspunten voor het financiële beleid, alsmede de regels voor het financiële beheer en voor de inrichting van de financiële organisatie zijn vastgesteld.

Algemene grondslagen voor het opstellen van de jaarrekening
De waardering van de activa en passiva en de bepaling van het resultaat vindt plaats op basis van historische kosten. Tenzij bij het desbetreffende balanshoofd anders is vermeld, worden de activa en passiva opgenomen tegen nominale waarden.

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

Personeelslasten worden in principe toegerekend aan het boekjaar waarop ze betrekking hebben. Als gevolg van het formele verbod op het opnemen van voorzieningen c.q. schulden uit hoofde van jaarlijks terugkerende arbeidskostengerelateerde verplichtingen van vergelijkbaar volume, worden sommige personele lasten echter toegerekend aan de periode waarin uitbetaling plaatsvindt; daarbij moet worden gedacht aan componenten zoals ziektekostenpremie ten behoeve van gepensioneerden en overlopende vakantiegeld- en verlofaanspraken.

Voor arbeidskostengerelateerde verplichtingen van een jaarlijks vergelijkbaar volume wordt geen voorziening getroffen of op andere wijze een verplichting opgenomen. De referentieperiode is dezelfde als die van de meerjarenraming, te weten vier jaar. Indien er sprake is van (eenmalige) schokeffecten (bijvoorbeeld door reorganisaties) dient wel een verplichting opgenomen te worden.

Balans

Vaste activa

Materiële vaste activa - Algemeen
Activa worden gewaardeerd op basis van de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. De verkrijgingsprijs omvat de inkoopprijs en de bijkomende kosten. De vervaardigingsprijs omvat de aanschaffingskosten van de gebruikte grond- en hulpstoffen en de overige kosten, welke rechtstreeks aan de vervaardiging kunnen worden toegerekend, inclusief de direct te relateren salariskosten. In de vervaardigingsprijs kunnen voorts worden opgenomen een redelijk deel van de indirecte kosten en de rente over het tijdvak dat aan de vervaardiging van het actief kan worden toegerekend; in dat geval vermeldt de toelichting dat deze rente is geactiveerd.

Investeringen met economisch nut

Deze materiële vaste activa zijn gewaardeerd tegen de verkrijgings- of vervaardigingsprijs. Specifieke investeringsbijdragen van derden worden op de desbetreffende investering in mindering gebracht.

Op grondbezit met economisch nut (buiten de openbare ruimte) wordt niet afgeschreven. De gehanteerde afschrijvingstermijnen bedragen in jaren:

Installaties	5 jaar
Automatisering	5 jaar
Digitalisering	5 jaar
Renovatie hoogbouw: installaties	15 jaar
Renovatie hoogbouw: gebouw	30 jaar

De afschrijvingen worden berekend als een percentage over de aanschafprijs volgens de lineaire methode op basis van de economische levensduur.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

Vorderingen

De vorderingen worden gewaardeerd tegen nominale waarde.

Liquide middelen en overlopende posten

Deze activa worden tegen nominale waarde opgenomen.

Vaste passiva

Vaste schulden

Vaste schulden worden gewaardeerd tegen de nominale waarde, verminderd met gedane aflossingen. De vaste schulden hebben een rentetypische looptijd van één jaar of langer.

Vlottende passiva

De vlottende passiva worden gewaardeerd tegen de nominale waarde.

2.2.2 Toelichting op de balans

Activa

Vaste activa

Materiële vaste activa

Het hierna opgenomen overzicht geeft het verloop van de boekwaarde van de investeringen met een economisch nut weer:

Bedragen in Euro	Boekwaarde 1-1-2021	Investe-ringen	Desinveste-ringen	Afschrij-vingen	Bijdragen van derden	Afwaar-deringen	Boekwaarde 31-12-2021
Gebouwen							
- Installaties	151.795	0	0	50.566	0	0	101.229
- Gebouw	747.151	0	0	41.508	0	0	705.643
Totaal	**898.946**	**0**	**0**	**92.074**	**0**	**0**	**806.872**

Investeringen hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn óf als ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. ISD BOL heeft 2 investeringen met een economisch nut, namelijk de renovatie in de installaties en in het gebouw. De renovatie in de installaties zal eind 2023 volledig afgeschreven zijn, de renovatie gebouw eind 2038.

Vlottende activa

Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan één jaar

De in de balans opgenomen uitzettingen met een looptijd van één jaar of minder kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen in Euro	Boekwaarde 1-1-2021	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2021	Balanswaarde 31-12-2020
Vorderingen op openbare lichamen	674.221	0	566.589	674.221
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	3.028.785	0	5.181.720	3.028.785
	3.703.006	**0**	**5.748.308**	**3.703.006**

De vorderingen op de openbare lichamen bestaat voor € 562.157 uit debiteuren. Dit zijn de facturen die door ISD BOL verzonden zijn, maar waarvan op 31-12-2021 het geld nog niet ontvangen was. Midden januari 2022 zijn deze grotendeels ontvangen.

Schatkistbankieren

De Wet schatkistbankieren schrijft voor dat de decentrale overheden, waaronder ook ISD BOL, al hun overtollige middelen aanhouden bij het Rijk. In de eerste helft van 2021 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 322.185. In de tweede helft van 2021 gelden er nieuwe drempelbedragen. De ondergrens is verhoogd van € 250.000 naar € 1 miljoen en het percentage is verhoogd van 0,75 naar 2% met een begrotingstotaal t/m € 500 miljoen.
Voor 2021 gelden er dus 2 drempelbedragen die in onderstaande tabellen weergegeven zijn.

Tabel eerste halfjaar 2021

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**322,185**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**5**	**5**	**6**	**7**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	317	317	317	315
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	42.958			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	42.958			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,0075 + (4c)*0,002 met een minimum van €250.000	Drempelbedrag	322,185			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	490	499	508	621
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	5	5	6	7

Tabel tweede halfjaar 2021

Berekening benutting drempelbedrag schatkistbankieren (bedragen x € 1000)					
		Verslagjaar			
(1)	**Drempelbedrag**	**1.000**			
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(2)	**Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen**	**5**	**5**	**6**	**7**
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	995	995	994	993
(3b) = (2) > (1)	Overschrijding van het drempelbedrag	-	-	-	-
(1) Berekening drempelbedrag					
		Verslagjaar			
(4a)	Begrotingstotaal verslagjaar	42.958			
(4b)	Het deel van het begrotingstotaal dat kleiner of gelijk is aan € 500 miljoen	42.958			
(4c)	Het deel van het begrotingstotaal dat de € 500 miljoen te boven gaat	-			
(1) = (4b)*0,02 + (4c)*0,002 met een minimum van €1.000.000	Drempelbedrag	1.000			
(2) Berekening kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen					
		Kwartaal 1	Kwartaal 2	Kwartaal 3	Kwartaal 4
(5a)	Som van de per dag buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen (negatieve bedragen tellen als nihil)	490	499	508	621
(5b)	Dagen in het kwartaal	90	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	5	5	6	7

Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2021.

Door automatisch het saldo van de hoofdrekening af te romen zodra deze het bedrag van €5.000 bereikt, wordt voorkomen dat het wettelijk vastgesteld drempelbedrag wordt overschreden.

Liquide middelen

Het saldo van de liquide middelen bestaat uit de volgende componenten:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
- Saldo kas	2	30
- Saldo BNG	4.355	5.516
- Saldo BNG prepaid pin	2.020	2.426
Totaal	**6.377**	**7.971**

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
De van de Europese en Nederlandse overheidslichamen nog te ontvangen voorschotbedragen die ontstaan door de voorfinanciering op uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel	0	0
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	393.425	1.962.124
Totaal	**393.425**	**1.962.124**

Onder de post ‘overige nog te ontvangen bedragen’ is met name opgenomen de afrekening 2021 van de gemeenten. Onder de overlopende activa zijn de bedragen opgenomen waarbij het voorschot onvoldoende was en er dus geld door de gemeenten bijbetaald dient te worden.

Passiva

Vaste passiva

Eigen vermogen

Het in de balans opgenomen eigen vermogen bestaat uit de volgende posten:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Algemene reserve	0	0
Bestemmingsreserves	0	0
Gerealiseerde resultaat	0	0
Totaal	**0**	**0**

Op grond van de Gemeenschappelijke Regeling ISD BOL heeft ISD BOL geen eigen reserves. Voor de opstelling van de jaarstukken heeft, op grond van de Financiële verordening ISD BOL, de afrekening van het resultaat 2021 reeds plaatsgevonden waardoor deze nul is. De

afrekeningen van de diverse programma's zijn opgenomen onder de posten overlopende activa (bij een vordering op de gemeenten) en overlopende passiva (bij een teruggave aan de gemeenten).

Vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar

In het hierna opgenomen overzicht wordt het verloop weergegeven van de vaste schulden met een rentetypische looptijd langer dan één jaar over het jaar 2021:

Bedragen in Euro	Saldo 1-1-2021	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2021
Onderhandse lening van een openbaar lichaam				
- Installaties	151.795	0	50.566	101.229
- Gebouw	747.151	0	41.508	705.643
Totaal	**898.946**	**0**	**92.074**	**806.872**

Genoemde onderhandse leningen zijn door de gemeente Brunssum verstrekt ter financiering van de bijdrage van ISD BOL in de renovatiekosten van de hoogbouw.

Vlottende passiva

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

De in de balans opgenomen netto-vlottende schulden kunnen als volgt gespecificeerd worden:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
Overige schulden	3.163.818	4.061.545
Totaal	**3.163.818**	**4.061.545**

Onder vlottende schulden (verplichtingen) worden de schulden verstaan met een looptijd kleiner dan 1 jaar. De overige schulden zijn met name de crediteuren. Hierbij heeft ISD BOL de factuur ontvangen, maar is deze op 31-12-2021 nog niet betaald. Midden januari 2022 zijn deze allemaal betaald.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2021	Boekwaarde per 31-12-2020
- 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	0	0
- de van de Europese en Nederlandse overheidslichamen ontvangen voorschotbedragen voor uitkeringen met een specifiek bestedingsdoel die dienen ter dekking van de lasten van volgende begrotingsjaren	0	0
-overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaren komen	2.984.291	1.611.557
Totaal	**2.984.291**	**1.611.557**

Onder de post ‘overige vooruit ontvangen bedragen’ is met name opgenomen de afrekening 2021 van de gemeenten. Onder de overlopende passiva zijn de bedragen opgenomen waarbij het voorschot te hoog was en er dus geld door ISD BOL terugbetaald wordt.

Niet in de balans opgenomen langlopende financiële verplichtingen

In aanvulling op de balans wordt een overzicht van niet in de balans opgenomen belangrijke financiële verplichtingen opgemaakt. ISD BOL is voor een aantal toekomstige jaren verbonden aan verschillende, niet uit de balans blijkende, financiële verplichtingen. Hierna volgt een opsomming van de belangrijkste van deze verplichtingen:

- DVO gemeente Brunssum huur en facilitaire ondersteuning € 761.698
- DVO gemeente Landgraaf ICT € 480.756

DVO gemeente Brunssum heeft een contractduur van 1 mei 2007 tot en met 31 december 2014. Deze overeenkomst wordt stilzwijgend verlengd met de duur van één jaar tenzij een der partijen de overeenkomst uiterlijk 4 maanden vóór het einde van de periode per aangetekend schrijven heeft opgezegd. In deze overeenkomst is huisvesting, het gebruik van facilitaire middelen en ondersteuning door middel van producten en diensten ter ondersteuning van de werkprocessen vastgesteld.

DVO gemeente Landgraaf heeft een contractduur van 1 oktober 2016 tot en met 1 januari 2021. In deze overeenkomst is de afname van facilitaire diensten met betrekking tot ICT ter ondersteuning van de werkprocessen vastgesteld. In 2021 is het niet gelukt om de DVO te actualiseren mede doordat over is gegaan tot het aanschaffen van een nieuwe telefooncentrale en de verstrekking van laptops aan medewerkers. Beide zaken dienen opgenomen te worden in de nieuwe DVO. Naar verwachting wordt de DVO in de eerste helft van 2022 geactualiseerd. Tot die tijd is de oude geldig.

2.2.3 Informatie Wet normering topinkomens (WNT)

Sinds 1 januari 2013 is de Wet normering bezoldiging topfunctionarissen publieke en semi-publieke sector (WNT) van kracht. De WNT is van toepassing op ISD BOL. Deze wet regelt onder meer dat overheidsinstellingen jaarlijks bezoldigingsgegevens en eventuele ontslagvergoeding van hun functionarissen dienen te publiceren. Voor topfunctionarissen en gewezen topfunctionarissen worden deze gegevens, ongeacht de hoogte, gepubliceerd. Voor het jaar 2021 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 209.000. Dit is inclusief belaste kostenvergoedingen en pensioen en inclusief de werkgeverslast.

Bij de definiëring van topfunctionarissen gaat het om personen die tot de hoogste uitvoerende en toezichthoudende organen van een rechtspersoon of instelling behoren en/of hoogst leidinggevenden binnen een rechtspersoon of instelling. Hieronder vallen de leden van het algemeen en dagelijks bestuur en de functionarissen die formeel lid zijn van een (centraal) management- of directieteam.

Indien de bezoldiging van een topfunctionaris € 1.700 of minder bedraagt dan hoeft van deze topfunctionaris alleen de naam en functie te worden vermeld. Onderstaand het overzicht van topfunctionarissen met een bezoldiging van € 1.700 of minder.

Gegevens 2021 **Naam topfunctionaris**	**Functie**
Dhr. H.J. Janssen	AB voorzitter / DB voorzitter
Dhr. J. Essers	Lid AB/Lid DB
Dhr. C.P.G. Wilbach	Lid AB/Lid DB
Dhr. J.H.J. Janssen	Lid AB
Mw. M. Janssen	Lid AB
Dhr. J.Z.T. Pieper	Lid AB
Dhr. H.M.J. Reijnders	Lid AB
Mw. P. Willemsen-Nadenoen	Lid AB
Dhr. M. van Caldenberg	Lid AB
Dhr. C.R.M. Claus	Plv. Lid AB
Mw. M.G.E. Lamerichs-Dormans	Plv. Lid AB
Dhr. G. Huth	Plv. Lid AB

Bezoldiging topfunctionarissen

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

Leidinggevende topfunctionarissen met dienstbetrekking en leidinggevende topfunctionarissen zonder dienstbetrekking vanaf de 13e maand van de functievervulling inclusief degenen die op grond van hun voormalige functie nog 4 jaar als topfunctionaris worden aangemerkt.

Gegevens 2021				
	H.C.A. Smeijsters		**A.H.H. Hanssen**	
Functiegegevens	Algemeen directeur		Plaatsvervangend directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2021	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	99.562,45	€	90.874,13
Beloningen betaalbaar op termijn	€	18.380,64	€	16.485,24
Subtotaal	*€*	*117.943,09*	*€*	*107.359,37*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	209.000,00	€	209.000,00
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag	N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging	**€**	**117.943,09**	**€**	**107.359,37**
Het bedrag van de overschrijding en de reden waarom de overschrijding al dan niet is toegestaan	N.v.t.		N.v.t.	
Toelichting op de vordering wegens onverschuldigde betaling	N.v.t.		N.v.t.	
Gegevens 2020				
Functiegegevens	Algemeen directeur		Plaatsvervangend directeur	
Aanvang en einde functievervulling in 2020	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12	
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1	
Dienstbetrekking?	ja		ja	
Bezoldiging				
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	97.802,58	€	89.708,61
Beloningen betaalbaar op termijn	€	17.205,48	€	15.430,08
Subtotaal	*€*	*115.008,06*	*€*	*105.138,69*
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	201.000,00	€	201.000,00
Bezoldiging	**€**	**115.008,06**	**€**	**105.138,69**

2.2.4 SiSa

Ministerie van Binnenlandse Zaken en Koninkrijksrelaties

SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2021 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking sisa - d.d. 3-2-2022

Verstrekker	Uitkeringscode	Specifieke uitkering / Juridische grondslag / Ontvanger		Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator	Indicator
SZW	G2B	**Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet_deel openbaar lichaam 2021** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/01*	Besteding (jaar T) algemene bijstand Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/02*	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.1 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/03*	Besteding (jaar T) **IOAW** Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/04*	Baten (jaar T) **IOAW** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (**IOAW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/05*	Besteding (jaar T) **IOAZ** Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/06*
			1	060899 Gemeente Brunssum	€ 9.970.699	€ 260.060	€ 296.465	€ 311	€ 91.094
			2	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 1.720.411	€ 96.178	€ 71.677	€ 3.655	€ 42.547
			3	060882 Gemeente Landgraaf	€ 14.655.302	€ 438.960	€ 663.752	€ 3.460	€ 13.702
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/07*	Baten (jaar T) **IOAZ** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (**IOAZ**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/08*	Besteding (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/09*	Baten (jaar T) **Bbz 2004** levensonderhoud Deel openbaar lichaam I.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (**Bbz 2004**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/10*	Baten (jaar T) **WWIK** (exclusief Rijk) Deel openbaar lichaam I.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (**WWIK**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/11*	
			1	060899 Gemeente Brunssum	€ 3.114	€ 45.224	€ 2.104	€ 0	
			2	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 0	€ 6.699	€ 1.600	€ 0	
			3	060882 Gemeente Landgraaf	€ 0	€ 25.913	€ 5.304	€ 0	
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G2B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G2B/12*	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/13*	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art. 10d Participatiewet (excl. Rijk) Deel openbaar lichaam I.7 Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/14*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (in jaar T) Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle R* *Indicator: G2B/15*	Mutaties (dotaties en vrijval) voorziening dubieuze debiteuren als gevolg van kwijt te schelden schulden gebundelde uitkering Participatiewet (jaar T) Deel openbaar lichaam Participatiewet (**PW**) *Aard controle D2* *Indicator: G2B/16*	
			1	060899 Gemeente Brunssum	€ 525.664	€ 0	€ 0	€ 0	
			2	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 92.899	€ 0	€ 0	€ 0	
			3	060882 Gemeente Landgraaf	€ 347.789	€ 0	€ 0	€ 0	
SZW	G3B	**Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen)_deel openbaar lichaam 2021** **Besluit bijstandverlening zelfstandigen (Bbz) 2004** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/01*	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking *Aard controle R* *Indicator: G3B/02*	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/03*	Baten vanwege vóór 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/04*	Besteding (jaar T) Bob *Aard controle R* *Indicator: G3B/05*	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk) *Aard controle R* *Indicator: G3B/06*
			1	060899 Gemeente Brunssum	€ 0	€ 0	€ 13.910	€ 0	€ 0
			2	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 0	€ 0	€ 6.589	€ 0	€ 0
			3	060882 Gemeente Landgraaf	€ 0	€ 0	€ 26.007	€ 0	€ 0
				Hieronder verschijnt de gemeente(code) conform de keuzes gemaakt bij G3B/01 In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G3B/07*	Besteding (jaar T) onderzoekskosten artikel 52, eerste lid, onderdeel b, Bbz 2004 (Bob) *Aard controle R* *Indicator: G3B/08*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3B/09*	BBZ vóór 2020 – kapitaalverstrekking (exclusief BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) (exclusief BOB) *Aard controle R* *Indicator: G3B/10*	BBZ vóór 2020 – levensonderhoud en kapitaalverstrekkingen (BOB) Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden levensonderhoud BBZ en achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BOB in(jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3B/11*	BBZ vanaf 2020 – kapitaalverstrekking Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden van achterstallige betalingen kapitaalverstrekkingen BBZ in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G3B/12*
			1	060899 Gemeente Brunssum	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			2	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
			3	060882 Gemeente Landgraaf	€ 3.104	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0
SZW	G12B	**Kwijtschelden publieke schulden SZW-domein hersteloperatie kinderopvangtoeslagaffaire_ Deel openbaar lichaam** Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden). Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Hieronder per regel één gemeente(code) selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen *Aard controle n.v.t.* *Indicator: G12B/01*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Bijzondere bijstand in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12B/02*	Gederfde baten die voortvloeien uit kwijtschelden schulden Wet Inburgering van 13 september 2012 in (jaar T) *Aard controle R* *Indicator: G12B/03*			
			1	060899 Gemeente Brunssum	€ 0	€ 0			
			2	061954 Gemeente Beekdaelen	€ 0	€ 0			
			3	060882 Gemeente Landgraaf	€ 0	€ 0			

2.2.5 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld

Op grond van het BBV wordt onderstaand een overzicht gegeven van alle gerealiseerde baten en lasten, maar nu onderverdeeld in de voorgeschreven taakvelden.

Taakveld	Primitieve begroting			Bijgestelde begroting			Realisatie begrotingsjaar		
bedragen in Euro	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	0	30.250	-30.250	0	50.250	-50.250	0	50.581	-50.581
0.4 Overhead	4.350.072	4.284.322	65.750	4.410.886	4.325.136	85.750	4.417.709	4.357.977	59.731
0.5 Treasury	53.931	64.431	-10.500	53.931	64.431	-10.500	53.933	63.084	-9.151
0.8 Overige baten en lasten	0	25.000	-25.000	0	25.000	-25.000	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	34.459.496	34.459.496	0	36.515.938	36.515.938	0	35.074.271	35.074.271	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.765.562	1.765.562	0	1.913.826	1.913.826	0	1.824.191	1.824.191	0
Gerealiseerde resultaat	**40.629.061**	**40.629.061**	**0**	**42.894.581**	**42.894.581**	**0**	**41.370.104**	**41.370.104**	**0**

Het verdelingsprincipe waarmee de taakvelden over de programma's zijn verdeeld is als volgt. Het taakveld 6.3 gaat naar het programma Beperken instroom en Maatschappelijke participatie. Het taakveld 6.5 gaat naar het programma Bevorderen uitstroom. Daarnaast zit van beide taakvelden nog een klein gedeelte op het programma Projecten. De taakvelden 6.3 en 6.5 zijn directe kosten. De indirecte kosten zijn de overige taakvelden en zitten in het programma Bedrijfsvoering. Vanuit dit programma worden wel nog salarislasten doorverdeeld naar de programma's. De systematiek hiervan is uitgebreid toegelicht in hoofdstuk 2.1.3.

2.2.6 Overzicht incidentele baten en lasten

Onderstaand wordt een overzicht gegeven van de gerealiseerde incidentele baten en lasten. Bij ISD BOL zijn dit enkel de projecten binnen het programma Projecten die hieronder vallen. In de Financiële verordening van ISD BOL is geen grensbedrag voor incidentele posten opgenomen, derhalve zijn hier alle incidentele baten en lasten opgenomen.

Incidentele Baten en Lasten bedragen in Euro	2021		
	primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk
lasten			
Programma Projecten:			
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	0	187.083	179.133
TCG Onderbanken	0	21.210	18.310
TCG Landgraaf	0	82.865	76.635
Mantelzorgcompliment Landgraaf	0	78.161	82.267
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	0	88.423	88.423
Project vroegsignalering WSG	0	36.650	37.001
Project administratieve ontzorging BB	0	9.015	9.015
Project bieb abonnement regeling	0	3.073	2.723
Voorzieningenwijzer	0	14.750	6.454
Wet Inburgering	0	0	31.996
totaal lasten	**0**	**521.230**	**531.957**
baten			
Programma Projecten:			
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	0	187.083	179.133
TCG Onderbanken	0	21.210	18.310
TCG Landgraaf	0	82.865	76.635
Mantelzorgcompliment Landgraaf	0	78.161	82.267
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	0	88.423	88.423
Project vroegsignalering WSG	0	36.650	37.001
Project administratieve ontzorging BB	0	9.015	9.015
Project bieb abonnement regeling	0	3.073	2.723
Voorzieningenwijzer	0	14.750	6.454
Wet Inburgering	0	0	31.996
totaal baten	**0**	**521.230**	**531.957**
saldo incidentele baten en lasten	**0**	**0**	**0**

Alle projecten hebben in beginsel een looptijd van 1 jaar. In een enkel geval loopt het project door in een volgend jaar, waarbij het project in 2 opeenvolgende jaren verantwoord wordt. Een project loopt nooit langer dan 3 jaar. In de primitieve begroting worden nooit projecten geraamd. Gedurende een boekjaar wordt er voor een project een offerte gemaakt. Zodra de offerte getekend is, wordt het benodigde bedrag in de 2e BERAP geraamd. Derhalve is er bij projecten altijd sprake van incidentele baten en lasten.

Deel 3
Bijlagen

A. Verdeling kosten

Voor de verdeling van de kosten van ISD BOL naar de 3 gemeenten worden verschillende rekenmethoden gebruikt. Ten eerste zijn er kosten die direct aan een gemeente zijn toe te wijzen. Deze worden niet verdeeld. Ten tweede zijn er indirecte kosten. Deze worden met een verdeelsleutel verdeeld. Onderstaand een toelichting hierop.

Direct toe te wijzen kosten

Conform artikel 22 lid 3 van de GR worden bij direct aan de gemeente toe te wijzen kosten niet de verdeelsleutel toegepast. De direct toe te rekenen kosten zijn:

- kosten Burgerhoes worden volledig aan de gemeente Landgraaf doorberekend;
- kapitaallasten van de renovatie hoogbouw Brunssum komen volledig ten laste van de gemeente Brunssum;
- toerekeningen aan het w-deel;
- kosten bezwaar en beroep;
- kosten van het gebruik van AD-accounts;
- kosten van diverse projecten of onderzoeken uitgevoerd in opdracht van de desbetreffende gemeente.

Indirecte kosten middels de verdeelsleutel

De indirect aan een gemeente toe te rekenen kosten betreffen die kosten, die niet rechtstreeks ten behoeve van een gemeente zijn gemaakt en die derhalve slechts via een verdeelsleutel zijn toe te rekenen aan de betreffende gemeenten. Het betreft hier beheerskosten zoals organisatielasten, huisvestingslasten, etc.. De salarislasten zijn hierbij uitgezonderd, deze worden verdeeld met een meervoudige beoordeling die toegelicht is in hoofdstuk 2.1.3.

De toegepaste verdeelsleutel is de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2019 (T-2).

%-bedrijfsvoeringssleutel

	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf	Totaal
Cliëntaantallen	743	108	940	1.791
Percentage	41,49%	6,03%	52,48%	100%

cliëntaantal PW per 31-12-2019

B. Gerealiseerde baten en lasten per gemeente

totaaloverzicht baten en lasten Brunssum

bedragen in Euro

beleidsveld	primitieve begroting Brunssum		bijgestelde begroting Brunssum		realisatie Brunssum		afwijking Brunssum	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom								
Werkdeel PW								
lasten								
- uitgaven trajecten	269.811		324.431		305.671		18.760	
- uitgaven urenverantwoording	622.043		375.590		375.590		0	
baten								
- budget Rijk		269.811		324.431		305.671		18.760
- bijdrage salarissen en sociale lasten		622.043		375.590		375.590		0
Wet kinderopvang								
lasten								
- uitgaven	6.600		96.000		80.006		15.994	
- salarissen en sociale lasten	1.569		8.297		7.285		1.012	
baten								
- bijdrage gemeente		6.600		96.000		80.006		15.994
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.569		8.297		7.285		1.012
totaal bevorderen uitstroom	**900.023**	**900.023**	**804.318**	**804.318**	**768.552**	**768.552**	**35.766**	**35.766**
beperken instroom								
Gebundelde uitkering								
lasten								
- uitkeringen Bbz	78.000		56.000		45.224		10.776	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	18.000		13.000		0		13.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	24.891		22.500		15.995		6.505	
- periodieke uitkeringen PW	10.864.679		10.873.675		9.970.699		902.976	
- periodieke uitkeringen IOAW	440.000		325.000		296.465		28.535	
- periodieke uitkeringen IOAZ	95.000		100.000		91.094		8.906	
- loonkostensubsidie	350.000		510.000		525.664		-15.664	
- salarissen en sociale lasten	1.072.818		1.129.620		1.145.419		-15.799	
baten								
- debiteurenopbrengsten		0		0		281.391		-281.391
- eigen aandeel programmakosten Bbz		44.000		24.000		-13.910		37.910
- Bbz uitbestede apparaatskosten		24.891		22.500		15.995		6.505
- rijksvergoeding programmakosten		11.309.842		12.056.717		11.925.802		130.915
- eigen aandeel programmakosten		491.837		-203.042		-1.264.137		1.061.095
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.072.818		1.129.620		1.145.419		-15.799
Overige								
lasten onderzoek rechtmatigheid								
- uitgaven	0		20.743		16.447		4.296	
baten								
-bijdrage gemeente		0		20.743		16.447		4.296
totaal beperken instroom	**12.943.388**	**12.943.388**	**13.050.538**	**13.050.538**	**12.107.007**	**12.107.007**	**943.531**	**943.531**
maatschappelijke participatie								
Overig								
lasten klanttevredenheidsonderzoek								
- uitgaven	6.584		6.584		0		6.584	
baten								
- bijdrage gemeente		6.584		6.584		0		6.584
Bijzondere bijstand								
lasten								
- uitgaven	1.162.000		1.168.000		1.136.850		31.150	
- salarissen en sociale lasten	105.791		117.402		120.241		-2.839	
baten								
- bijdrage gemeente		1.162.000		1.168.000		1.106.731		61.269
- debiteurenopbrengsten		0		0		30.119		-30.119
- bijdrage salarissen en sociale lasten		105.791		117.402		120.241		-2.839
totaal maatschappelijke participatie	**1.274.375**	**1.274.375**	**1.291.986**	**1.291.986**	**1.257.091**	**1.257.091**	**34.895**	**34.895**
bedrijfsvoering								
lasten								
- bedrijfsvoering	917.386		892.898		829.959		62.939	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	8.298		8.298		9.065		-767	
- salarissen en sociale lasten	774.265		750.003		765.913		-15.910	
baten								
- bijdrage gemeente		925.684		901.196		839.024		62.172
- bijdrage salarissen en sociale lasten		774.265		750.003		765.913		-15.910
totaal bedrijfsvoering	**1.699.949**	**1.699.949**	**1.651.198**	**1.651.198**	**1.604.936**	**1.604.936**	**46.262**	**46.262**
totaal								
lasten								
- uitgaven	14.241.249		14.417.128		13.323.138		1.093.990	
- salarissen en sociale lasten	2.576.486		2.380.912		2.414.448		-33.536	
baten								
- budget Rijk		11.579.653		12.381.148		12.231.473		149.675
- bijdrage gemeente		2.661.596		2.035.980		780.155		1.255.825
- debiteurenopbrengsten		0		0		311.510		-311.510
- bijdrage salarissen en sociale lasten		2.576.486		2.380.912		2.414.448		-33.536
totaal generaal	**16.817.735**	**16.817.735**	**16.798.040**	**16.798.040**	**15.737.586**	**15.737.586**	**1.060.454**	**1.060.454**
totaal projecten Brunssum (hfst 2.1.8)	**0**	**0**	**224.871**	**224.871**	**228.595**	**228.595**	**-3.724**	**-3.724**

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Beekdaelen

bedragen in Euro

beleidsveld	primitieve begroting Beekdaelen		bijgestelde begroting Beekdaelen		realisatie Beekdaelen		afwijking Beekdaelen	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom								
Werkdeel PW								
lasten								
- uitgaven trajecten	71.844		84.505		27.298		57.207	
- uitgaven urenverantwoording	73.686		54.594		54.594		0	
baten								
- budget Rijk		71.844		84.505		27.298		57.207
- bijdrage salarissen en sociale lasten		73.686		54.594		54.594		0
Wet kinderopvang								
lasten								
- uitgaven	10.500		500		3.112		-2.612	
- salarissen en sociale lasten	228		1.206		1.059		147	
baten								
- bijdrage gemeente		10.500		500		3.112		-2.612
- bijdrage salarissen en sociale lasten		228		1.206		1.059		147
totaal bevorderen uitstroom	**156.258**	**156.258**	**140.805**	**140.805**	**86.063**	**86.063**	**54.742**	**54.742**
beperken instroom								
Gebundelde uitkering								
lasten								
- uitkeringen Bbz	26.000		24.000		6.699		17.301	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	0		4.000		0		4.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	3.618		4.000		2.325		1.675	
- periodieke uitkeringen PW	1.622.940		1.760.074		1.720.411		39.663	
- periodieke uitkeringen IOAW	130.000		85.000		71.677		13.323	
- periodieke uitkeringen IOAZ	65.000		50.000		42.547		7.453	
- loonkostensubsidie	105.000		90.000		92.899		-2.899	
- salarissen en sociale lasten	155.941		164.198		166.494		-2.296	
baten								
- debiteurenopbrengsten		0		0		108.077		-108.077
- eigen aandeel programmakosten Bbz		24.000		28.000		-6.589		34.589
- Bbz uitbestede apparaatskosten		3.618		4.000		2.325		1.675
- rijksvergoeding programmakosten		2.041.869		2.114.251		2.092.789		21.462
- eigen aandeel programmakosten		-116.929		-129.177		-260.045		130.868
- bijdrage salarissen en sociale lasten		155.941		164.198		166.494		-2.296
Overige								
lasten onderzoek rechtmatigheid								
- uitgaven	0		3.015		7.177		-4.162	
baten								
-bijdrage gemeente		0		3.015		7.177		-4.162
totaal beperken instroom	**2.108.499**	**2.108.499**	**2.184.287**	**2.184.287**	**2.110.229**	**2.110.229**	**74.058**	**74.058**
maatschappelijke participatie								
Overig								
lasten klanttevredenheidsonderzoek								
- uitgaven	1.128		1.128		0		1.128	
baten								
- bijdrage gemeente		1.128		1.128		0		1.128
Bijzondere bijstand								
lasten								
- uitgaven	162.000		227.000		201.544		25.456	
- salarissen en sociale lasten	15.377		17.065		17.478		-413	
baten								
- bijdrage gemeente		162.000		227.000		194.996		32.004
- debiteurenopbrengsten		0		0		6.548		-6.548
- bijdrage salarissen en sociale lasten		15.377		17.065		17.478		-413
totaal maatschappelijke participatie	**178.505**	**178.505**	**245.193**	**245.193**	**219.022**	**219.022**	**26.171**	**26.171**
bedrijfsvoering								
lasten								
- bedrijfsvoering	133.348		129.789		115.708		14.080	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	1.206		1.206		6.016		-4.810	
- salarissen en sociale lasten	112.545		109.018		111.330		-2.313	
baten								
- bijdrage gemeente		134.554		130.995		121.725		9.270
- bijdrage salarissen en sociale lasten		112.545		109.018		111.330		-2.313
totaal bedrijfsvoering	**247.099**	**247.099**	**240.013**	**240.013**	**233.055**	**233.055**	**6.957**	**6.957**
totaal								
lasten								
- uitgaven	2.332.584		2.464.217		2.297.413		166.804	
- salarissen en sociale lasten	357.777		346.081		350.956		-4.875	
baten								
- budget Rijk		2.113.713		2.198.756		2.120.087		78.669
- bijdrage gemeente		218.871		265.461		62.700		202.760
- debiteurenopbrengsten		0		0		114.625		-114.625
- bijdrage salarissen en sociale lasten		357.777		346.081		350.956		-4.875
totaal generaal	**2.690.362**	**2.690.362**	**2.810.298**	**2.810.298**	**2.648.369**	**2.648.369**	**161.929**	**161.929**
totaal projecten Beekdaelen (hfst 2.1.8)	**0**	**0**	**21.210**	**21.210**	**18.310**	**18.310**	**2.900**	**2.900**

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Landgraaf

bedragen in Euro

beleidsveld	primitieve begroting Landgraaf		bijgestelde begroting Landgraaf		realisatie Landgraaf		afwijking Landgraaf	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom								
Werkdeel PW								
lasten								
- uitgaven trajecten	137.589		207.121		210.417		-3.296	
- uitgaven urenverantwoording	544.706		475.174		475.174		0	
baten								
- budget Rijk		137.589		207.121		210.417		-3.296
- bijdrage salarissen en sociale lasten		544.706		475.174		475.174		0
Wet kinderopvang								
lasten								
- uitgaven	25.000		124.000		99.158		24.842	
- salarissen en sociale lasten	1.985		10.497		9.217		1.280	
baten								
- bijdrage gemeente		25.000		124.000		99.158		24.842
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.985		10.497		9.217		1.280
totaal bevorderen uitstroom	**709.280**	**709.280**	**816.792**	**816.792**	**793.965**	**793.965**	**22.827**	**22.827**
beperken instroom								
Gebundelde uitkering								
lasten								
- uitkeringen Bbz	65.000		50.000		25.913		24.087	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	21.000		19.000		3.104		15.896	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	31.491		28.500		20.236		8.264	
- periodieke uitkeringen PW	13.689.796		14.915.878		14.655.302		260.576	
- periodieke uitkeringen IOAW	855.000		700.000		663.752		36.248	
- periodieke uitkeringen IOAZ	35.000		10.000		13.702		-3.702	
- loonkostensubsidie	260.000		330.000		347.789		-17.789	
- salarissen en sociale lasten	1.357.266		1.429.129		1.449.117		-19.988	
baten								
- debiteurenopbrengsten		0		0		473.580		-473.580
- eigen aandeel programmakosten Bbz		39.000		36.000		-22.904		58.904
- Bbz uitbestede apparaatskosten		31.491		28.500		20.236		8.264
- rijksvergoeding programmakosten		14.326.414		15.478.654		15.322.414		156.240
- eigen aandeel programmakosten		560.382		510.224		-63.527		573.751
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.357.266		1.429.129		1.449.117		-19.988
Overige								
lasten onderzoek rechtmatigheid								
- uitgaven	0		26.242		23.481		2.761	
baten								
-bijdrage gemeente		0		26.242		23.481		2.761
totaal beperken instroom	**16.314.553**	**16.314.553**	**17.508.749**	**17.508.749**	**17.202.398**	**17.202.398**	**306.351**	**306.351**
maatschappelijke participatie								
Overig								
lasten klanttevredenheidsonderzoek								
- uitgaven	8.336		8.336		0		8.336	
baten								
- bijdrage gemeente		8.336		8.336		0		8.336
Bijzondere bijstand								
lasten								
- uitgaven	1.498.000		1.709.000		1.670.057		38.943	
- salarissen en sociale lasten	133.841		148.530		152.122		-3.592	
baten								
- bijdrage gemeente		1.498.000		1.709.000		1.635.257		73.743
- debiteurenopbrengsten		0		0		34.800		-34.800
- bijdrage salarissen en sociale lasten		133.841		148.530		152.122		-3.592
totaal maatschappelijke participatie	**1.640.177**	**1.640.177**	**1.865.866**	**1.865.866**	**1.822.179**	**1.822.179**	**43.687**	**43.687**
bedrijfsvoering								
lasten								
- bedrijfsvoering	1.187.468		1.165.999		1.082.607		83.392	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	10.496		10.496		14.442		-3.946	
- salarissen en sociale lasten	979.555		948.859		968.988		-20.128	
baten								
- bijdrage gemeente		1.197.964		1.176.495		1.097.049		79.446
- bijdrage salarissen en sociale lasten		979.555		948.859		968.988		-20.128
totaal bedrijfsvoering	**2.177.519**	**2.177.519**	**2.125.354**	**2.125.354**	**2.066.037**	**2.066.037**	**59.317**	**59.317**
totaal								
lasten								
- uitgaven	17.824.176		19.304.572		18.829.961		474.611	
- salarissen en sociale lasten	3.017.352		3.012.189		3.054.618		-42.428	
baten								
- budget Rijk		14.464.003		15.685.775		15.532.831		152.944
- bijdrage gemeente		3.360.173		3.618.797		2.788.750		830.047
- debiteurenopbrengsten		0		0		508.380		-508.380
- bijdrage salarissen en sociale lasten		3.017.352		3.012.189		3.054.618		-42.428
totaal generaal	**20.841.528**	**20.841.528**	**22.316.761**	**22.316.761**	**21.884.579**	**21.884.579**	**432.182**	**432.182**
totaal projecten Landgraaf (hfst 2.1.8)	**0**	**0**	**275.149**	**275.149**	**285.051**	**285.051**	**-9.902**	**-9.902**

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

C. Beleidsindicatoren

Het BBV schrijft voor dat een vaste set aan beleidsindicatoren in de jaarstukken moet worden opgenomen met daarbij de verplichte bronnen. ISD BOL voert de Participatiewet, IOAW en IOAZ uit. De volgende verplichte beleidsindicatoren zijn van belang:

Banen

Eenheid = aantal banen per 1.000 inwoners van 15-74 jaar

	aantal banen per 1.000 inwoners van 15-74 jaar
Brunssum	364,9
Landgraaf	357,6
Beekdaelen	410,7
Nederland	679,3

Onder een baan wordt een vervulde positie verstaan. Dit betreft zowel fulltimers, parttimers als uitzendkrachten.

Periode: jaar 2020 / Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA – bewerking ABC Research

Kinderen in een uitkeringsgezin

Eenheid = % kinderen tot 18 jaar

	% kinderen in armoede
Brunssum	7,0%
Landgraaf	8,0%
Beekdaelen	4,0%
Nederland	6,0%

Het gaat om minderjarige kinderen waarvan de ouder(s)/verzorger(s) een bijstandsuitkering Ontvangen en kinderen die zelf een bijstandsuitkering ontvangen.

Periode: jaar 2019 / Bron: CBS jeugd

Netto arbeidsparticipatie

Eenheid = % van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de beroepsbevolking

	Netto arbeidsparticipatie
Brunssum	62,8%
Landgraaf	61,5%
Beekdaelen	65,7%
Nederland	68,4%

Het percentage van de werkzame beroepsbevolking ten opzichte van de (potentiele) beroepsbevolking.

Periode: jaar 2020 / Bron CBS Arbeidsdeelname

Werkloze jongeren 2020

Eenheid = % 16 t/m 22-jarigen

	% jeugdwerkloosheid
Brunssum	3,0%
Landgraaf	3,0%
Beekdaelen	1,0%
Nederland	2,0%

Het percentage werkloze jongeren (16-22 jaar)

Periode: jaar 2020 / Bron: CBS Jeugd

Personen met een bijstandsuitkering

Eenheid = Aantal per 1000 inwoners

	Personen met bijstandsuitkeringen(per 1.000 inwoners 18 jaar en ouder)
Brunssum	36,1
Landgraaf	37,0
Beekdaelen	20,0
Nederland	34,9

Het aantal personen met een uitkering op grond van de Participatiewet. De uitkeringen (leefgeld) aan personen in een instelling (de elders verzorgden), dak- en thuislozen zijn niet inbegrepen.

Periode: jaar 2021 / Bron: CBS Participatiewet

Lopende re-integratievoorzieningen

Eenheid = Aantal per 1000 inwoners van 15 - 74 jaar

	Aantal re-integratievoorzieningen (per 1000 inwoners in de leeftijd 15 tot 74 jaar)
Brunssum	26,6
Landgraaf	26,6
Beekdaelen	13,7
Nederland	13,3

Het aantal inwoners dat gebruik maakt van een re-integratievoorziening op basis van de Participatiewet.

Periode: t/m vierde kwartaal 2019 / Bron: CBS Participatiewet

De gegevens van een aantal beleidsindicatoren die moeten worden opgenomen in de programma's kunnen niet via een landelijke bronhouder worden ontsloten. Voor deze beleidsindicatoren in het taakveld 'bestuur en ondersteuning' beschikt ISD BOL zelf over de informatie. Het betreft de volgende beleidsindicatoren:

Formatie

Toelichting:

Het gaat hier om de toegestane formatie in fte van het ambtelijk apparaat van de organisatie voor het begrotingsjaar op peildatum 1 januari. In dit jaarverslag is dat de datum 1 januari 2021.

2021	81,00 fte

Bezetting

Het gaat hier om het werkelijk aantal fte dat werkzaam is.
Terugkijkend naar een begrotingsjaar wordt de werkelijke bezetting berekend. Conform de definitie van Vensters voor Bedrijfsvoering dient de gemiddelde bezetting in dat begrotingsjaar te worden berekend door het gemiddelde te nemen van de werkelijke bezetting op 1 januari en op 31 december. Voor het jaarverslag 2021 betekent dit de bezetting op 1 januari 2021 + bezetting op 31 december 2021 gedeeld door 2.

2021	82,46 fte

Apparaatskosten

Apparaatskosten (ofwel organisatiekosten) zijn de noodzakelijke financiële middelen voor het inzetten van personeel (salarissen), organisatie-, huisvestings-, materieel-, automatiseringskosten e.d. voor de uitvoering van de organisatorische taken.
Apparaatskosten zijn dus alle personele en materiële kosten die verbonden zijn aan het functioneren van de organisatie, exclusief griffie en bestuur.

2021	€ 7.935.817

Externe inhuur

Onder externe inhuur wordt verstaan: het uitvoeren van werkzaamheden in opdracht van een bij de organisatie in dienst zijnde opdrachtgever, door een private organisatie met winstoogmerk, door middel van het tegen betaling inzetten van personele capaciteit en deskundigheid, zonder dat daar een arbeidsovereenkomst of aanstelling tussen organisatie en de daarbij ingezette personen aan ten grondslag ligt.

2021	€ 203.957

Overhead

Overheadkosten: alle kosten die samenhangen met de sturing en ondersteuning van de medewerkers in het primaire proces.

2021	€ 4.357.977

D. Overzicht compensabele BTW

De gemeenschappelijke regeling ISD BOL heeft een bijzondere plaats in het zogenaamde BTW regime. Een gemeenschappelijke regeling valt formeel niet onder het BTW compensatiefonds. De wetgever heeft echter vastgesteld, dat de inkoop BTW (voorbelasting) van de regeling doorgeschoven wordt naar de deelnemende gemeenten. De deelnemende gemeenten kunnen vervolgens deze doorgeschoven BTW ten laste van het BTW compensatiefonds brengen.
De verdeling per gemeente is in onderstaande tabel weergegeven.

Compensabele btw:

Omschrijving	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf	Totaal
BTW 2021	177.385	25.784	224.417	427.586

E. Specificaties per gemeente

Specificaties per gemeente				
Indicator	**B**	**Be**	**L**	**totaal**
aantal cliënten pw per 31-12-2021	665	114	938	1.717
aantal cliënten ioaw per 31-12-2021	17	5	39	61
uitstroom naar werk	111	9	131	251
uitstroom naar opleiding	6	1	2	9
verkleinen afstand tot de arbeidsmarkt door ISD BOL	0	0	0	0
beperken instroom cliënten < 27 jaar	28	4	32	64
beperken instroom cliënten > 26 jaar	52	10	66	128
Uitgaven minimabeleid (totaal)***	1.136.850	201.544	1.669.079	3.007.473
maatschappelijke participatie	140.905	11.800	179.175	331.880
collectieve ziekekostenverzekering	43.920	14.400	59.058	117.378
studietoeslag	0	0	0	0
individuele inkomenstoeslag	158.119	6.443	210.360	374.922
budgetbeheer	610	720	7.124	8.454
bewindvoering	545.247	118.660	934.642	1.598.549
overige bijzondere bijstand	248.049	49.521	278.720	576.290
Kinderopvang				
aanvragen kinderopvang	10	0	9	19
aantal kinderen	10	0	9	19
aanvragen smi	15	0	24	39
aantal kinderen	15	0	24	39
Debiteuren* **				
opboekingen	289.675	133.077	437.284	860.035
ontvangsten	262.394	64.139	363.845	690.378
oninbaar verklaard	93.112	1.481	126.977	221.570

* excl. BBZ/IOAZ; wordt aangeleverd door de gemeente Maastricht

** excl. verrekeningen/krediethypotheek

*** afgeronde bedragen

F. Lijst van afkortingen

AB	Algemeen Bestuur
AVG	Algemene verordening gegevensbescherming
AOW	Algemene Ouderdomswet
BBP	bruto binnenlands product
BBV	Besluit begroting en verantwoording provincies en gemeenten
BBZ	Bijstandsbesluit zelfstandigen
BERAP	Bestuursrapportage
BTW	Belasting over de toegevoegde waarde
BUIG	Wet Bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten
CPB	Centraal Planbureau
DAO	Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid
DAU	Duurzaam arbeidsongeschikt UWV
DB	Dagelijks Bestuur
DVO	Dienstverleningsovereenkomst
I-deel	Inkomensdeel = het deel van het rijksbudget Participatiewet dat bedoeld is voor de uitbetaling van de uitkeringen
ICT	informatie- en communicatietechnologie
IIT	Individuele InkomensToeslag
IOAW	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers
IOAZ	Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen
ISD BOL	Intergemeentelijke sociale dienst Brunssum, Onderbanken, Landgraaf
LKS	Loonkostensubsidie
Marap	Managementrapportage
MER	Minima Effect Rapportage
MJBP	Meerjarenbeleidsplan
MT	Management Team
NOW	Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid
Nugger	Niet uitkeringsgerechtigde
P&C	Planning en Control
PDCA-cyclus	Plan-Do-Check-Act-cyclus
PW	Participatiewet
SMI	Sociaal medische indicatie
TAO	Tijdelijk arbeids- en trajectongeschiktheid
TBO	Team Bijzonder Onderzoek
TCG	Tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten
Tozo	Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers
UWV	Uitvoeringsinstelling werknemersverzekeringen
VNG	Vereniging Nederlandse Gemeenten
W-deel	Werkdeel = het deel van het rijksbudget WWB dat bedoeld is voor de re-integratie
Wajonger	Jongere met een uitkering Wajong (Wet arbeidsongeschiktheidsvoorziening jonggehandicapten)
WAO	Wet arbeidsongeschiktheidsverzekering
WBU plek	Werken met behoud van uitkering
Wia	Wet werk en inkomen naar arbeidsvermogen
WSP Parkstad	Werkgeversservicepunt Parkstad
WW	Werkloosheidswet
ZZP'er	Zelfstandige Zonder Personeel

G. Vaststellingsbesluit

Het algemeen bestuur van de Intergemeentelijke Sociale dienst van de gemeenten Brunssum, Beekdaelen en Landgraaf (ISD BOL);

gezien de jaarstukken van ISD BOL voor het dienstjaar 2021;

gelet op de artikelen 197 van de gemeentewet en 34 van de Wet Gemeenschappelijke Regelingen;

besluit

de jaarstukken 2021 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 22 juni 2022.

Het algemeen bestuur voornoemd,

De secretaris,	De voorzitter,
Mr. H.C.A. Smeijsters	H.J. Janssen