

Jaarstukken 2020

versie 2.1
17 maart 2021



| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | onderbanken | landgraaf |

Inhoudsopgave

SAMENVATTING	6
INLEIDING EN LEESWIJZER	9
ALGEMEEN	11
Ontwikkeling cliëntaantallen	11
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 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	29
Monitoring 7: Het aantal uitkeringen met inkomstenkorting en de hoogte van het gekorte bedrag	30
Monitoring 8: De inzet van trajecten voor laaggeletterdheid	31
Monitoring 9: De bevordering van de financiële kracht	32
Monitoring 10: De uitstroomreden uit de uitkering	33
Monitoring 11: De ziekteverzuimcijfers	35
JAARVERSLAG	36
1.1 PROGRAMMAVERANTWOORDING	37
1.1.1 Bevorderen uitstroom	38
Wat hebben we bereikt en wat hebben we daarvoor gedaan	38
Activiteit 1: Uitstroom van de doelgroep 80 – 100 werkfit	38
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
Wat heeft het gekost	60
1.2 DE PARAGRAFEN	60
1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing	61
1.2.2 Financiering	67
1.2.3 Bedrijfsvoering	70
1.2.4 Covid-19	72
JAARREKENING	78
2.1 OVERZICHT VAN BATEN EN LASTEN	79
2.1.1 Cumulatief overzicht	79
2.1.2 Analyse op hoofdlijnen	81
2.1.3 Toerekening salarissen naar de kerntaken	82
2.1.4 Kerntaak: bevorderen uitstroom	86
2.1.5 Kerntaak: beperken instroom	89
2.1.6 Kerntaak: maatschappelijke participatie	96
2.1.7 Financiële verantwoording bedrijfsvoeringskosten	100
2.1.8 Financiële verantwoording projecten	104
2.2 BALANS EN TOELICHTING	107
2.2.1 Balans en grondslagen	107
2.2.2 Toelichting op de balans	111
2.2.3 Informatie Wet normering topinkomens (WNT)	115

2.2.4 SiSa	117
2.2.5 Overzicht gerealiseerde baten en lasten per taakveld	118
2.2.6 Overzicht incidentele baten en lasten	118
BIJLAGEN	119
A. Verdeling kosten	120
B. Gerealiseerde baten en lasten per gemeente	121
C. Beleidsindicatoren	125
D. Overzicht compensabele BTW	128
E. Specificaties per gemeente	129
F. Lijst van afkortingen	130
G. Vaststellingsbesluit	131

Samenvatting

Voor u liggen de 'Jaarstukken 2020' van ISD BOL. Met het vaststellen van deze jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur van de ISD BOL verantwoording af over het gevoerde beleid in 2020. Vorig jaar is de indeling van de jaarstukken flink op de schop genomen. Dit boekwerk sluit hierop aan. Met deze nieuwe indeling voldoen de jaarstukken, na afstemming met de accountant, geheel aan de voorschriften van het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV). Om de leesbaarheid te vergroten is een uitgebreide inleiding en leeswijzer opgenomen en deze samenvatting.

Begin 2020 is een nieuw rekeningschema vastgesteld. Hierdoor heeft er een herbudgettering van de producten plaatsgevonden. De jaarrekening 2019 alsook de begroting 2020 waren nog in het oude rekeningschema opgemaakt. Deze cijfers zijn opgenomen in de tabellen. Echter, om een goed vergelijk te kunnen maken met de cijfers uit de jaarrekening 2019 en de begroting 2020 zijn deze ook cijfers omgezet naar het nieuwe rekeningschema in de kolom 'geconverteerd'. Deze laatste cijfers waren overigens ook al opgenomen in de 1^e en 2^e BERAP.

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 2020 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 2020 waren opgenomen.
- Met de jaarrekening 2020 leggen wij verantwoording af over de financiële resultaten over het jaar 2020. 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 (2^e BERAP ISD BOL 2020) vergeleken met de daadwerkelijk gerealiseerde cijfers in 2020.

Jaarverslag

Het jaarverslag besteedt uitgebreid aandacht aan de ontwikkeling van de cliëntaantallen.

Het jaar 2020 is afgesloten met een toename van de cliëntaantallen van 3,1%.

We zien wel grote verschillen tussen de gemeenten:

- Gemeente Brunssum: – 0,9%
- Gemeente Beekdaelen: + 9,3%
- Gemeente Landgraaf: + 5,6%

De doelstelling van ISD BOL was om een daling van 2% van de cliëntaantallen te realiseren in 2020. Meteen aan het begin van het jaar werd ook een dalende lijn ingezet, de coronamaatregelen die in maart 2020 van kracht werden maakten hier vrijwel direct een einde aan. Ook zien we dat sinds half maart de cijfers voortdurend fluctueren met daarbij ook nog grote verschillen tussen de gemeenten.

Voor de gemeente Brunssum ligt het zwaartepunt van de afname in 2020 van de cliëntaantallen in de toename van de niet beïnvloedbare uitstroom. Te denken valt hierbij aan verhuizingen, bereiken pensioengerechtigde leeftijd enz..

Voor de gemeente Beekdaelen ligt het zwaartepunt van de toename in 2020 van de cliëntaantallen met name in de sterke toename van de instroom. Meest opvallende toegenomen instroomredenen zien we bij beëindiging studie, einde inkomsten uit arbeid/dienstbetrekking en verhuizing vanuit het buitenland.

Voor de gemeente Landgraaf ligt het zwaartepunt van de toename in 2020 van de cliëntaantallen eveneens in de toename van de instroom. Meest opvallende toegenomen instroomredenen zien we bij beëindiging huwelijk/relatie, einde inkomsten uit arbeid/dienstbetrekking en verhuizing vanuit het buitenland.

Jaarrekening

In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de grootste afwijkingen per gemeente over het jaar 2020. De realisatie wordt hierbij vergeleken met de begrotingscijfers uit de 2^e BERAP. In het hoofdstuk 2.1 bij de verschillende kerntaken zijn de afwijkingen uitgebreid toegelicht.

	ISD BOL			Per gemeente		
	bijgestelde begroting	werkelijk	saldo	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf
bedragen in Euro						
Lasten						
w-deel trajecten incl. inzet betere buren	708.620	651.126	57.494	36.314	35.988	-14.809
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	44.000	13.722	30.278	10.000	0	20.278
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	68.000	37.000	31.000	26.000	24.000	-19.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	66.000	36.022	29.978	5.870	0	24.108
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-8.000	11.126	-19.126	-3.012	2.000	-18.115
Periodieke uitkeringen PW	27.473.368	26.629.537	843.831	807.460	2.678	33.692
Periodieke uitkeringen IOAW	1.240.000	1.187.936	52.064	24.099	12.593	15.372
Periodieke uitkeringen IOAZ	180.000	155.694	24.306	-2.552	15.636	11.222
Loonkostensubsidie	745.000	724.081	20.919	-1.855	17.097	5.676
Salariskosten beperken instroom	2.765.472	2.451.032	314.440	129.006	22.095	163.338
Inrichtingskosten statushouders (c)	15.000	26.923	-11.923	-3.421	155	-8.657
Overige voorzieningen voor wonen (c)	46.000	60.544	-14.544	-4.650	-1.552	-8.343
Individuele inkomens toeslag (k)	452.000	477.302	-25.302	-1.537	60	-23.825
Maatschappelijke participatie (j)	358.000	338.250	19.750	8.300	6.950	4.500
Bewindvoering (e)	1.555.000	1.561.435	-6.435	25.055	-1.676	-29.814
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	82.500	6.550	75.950	32.904	500	42.546
Salariskosten maatschappelijke participatie	274.942	248.236	26.706	10.957	1.877	13.872
Minderkosten bedrijfsvoering	4.056.281	3.699.217	357.064	154.497	10.771	191.796
diverse kleine afwijkingen	0	0	22.513	2.477	3.501	16.535
Saldo generaal*			1.828.961	1.255.913	152.674	420.374

* een positief saldo betekent een teruggave voor de gemeente

Enkele opvallende zaken in de tabel zijn:

- Er is in totaal € 1.013.250 bespaard op de BUIG. Met name bij het PW I-deel is er voor Brunssum een hoge onderuitputting (zie hoofdstuk 2.1.5).
- De toegerekende salariskosten op het beleidsterrein beperken instroom waren € 314.440 lager dan begroot (zie hoofdstuk 2.1.3).
- De kosten van bedrijfsvoering waren € 357.064 lager. Dit zijn met name de lagere toegerekende salarislasteren, lagere uitgaven op het budget automatisering en Overige personeelskosten (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 2020 met een positief resultaat af te sluiten. In totaal zijn de werkelijke lasten € 1,8 miljoen lager dan geraamd in de 2^e 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 2020' van ISD BOL. Met het vaststellen van deze jaarstukken legt het Dagelijks Bestuur van de ISD BOL verantwoording af over het gevoerde beleid in 2020.

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 2020' 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 2020 en de daarop gebaseerde 1^e en 2^e BERAP 2020. In de jaarstukken wordt verantwoording afgelegd over heel 2020. 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-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 1^e bestuursrapportage (BERAP) en begroting dicht op elkaar. Gevolg hiervan is dat de ontwerpbegroting 2020 al in maart 2019 is opgesteld. In de 2^e BERAP ISD BOL 2020 is de begroting 2020 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 2020.

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 1^e en 2^e bestuursrapportage ISD BOL en zijn gebaseerd op het vastgestelde Bedrijfsplan 2020, waarbij het stamien van de programmabegroting wordt gevolgd. Conform dit stamien wordt gerapporteerd over de drie kerntaken te weten: kerntaak bevorderen uitstroom, kerntaak beperken instroom en kerntaak maatschappelijke participatie.

Het Bedrijfsplan 2020 is de uitwerking van het Beleidsplan 2019–2022: "Iedereen doet mee naar vermogen". In het Bedrijfsplan 2020 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 gelijkloidend 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 2020 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 2020 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 2020.

Ontwikkeling cliëntaantallen

Het jaar 2020 eindigde totaal anders dan dat het begon. In februari 2020 werd de eerste COVID-19-besmetting in Nederland geconstateerd en vanaf maart 2020 werd en wordt het leven in Nederland maar door één ding gedomineerd: COVID-19. Het toeslaan van het COVID-19 virus en de daarop volgende pandemie heeft mondiaal gezien vele mensenlevens op de kop gezet, veroorzaakt acute economische neergang en leidt mondiaal tot massale werkloosheid en verlies van werkgelegenheid.

Ook Nederland heeft te kampen met de gevolgen van de pandemie. Bij het opstellen van deze jaarstukken bevindt Nederland zich dus nog steeds in een gedeeltelijke Lock down en zijn de vooruitzichten nog altijd onduidelijk.

Ook economisch gezien heeft deze pandemie grote gevolgen. Weliswaar heeft de overheid met een snelle inzet van steunmaatregelen in het tweede kwartaal van 2020 een verder oplopende werkloosheid nog (tijdelijk) kunnen voorkomen, maar deze maatregelen zijn eindig. Deze crisis is anders dan alle eerdere crises, het verdere verloop ervan valt nauwelijks te voorspellen. Wat vaststaat is dat de coronacrisis de arbeidsmarkt in ieder geval tijdelijk, maar mogelijk ook permanent verandert.

Uiteraard heeft de coronacrisis ook invloed op de ontwikkeling van de cliëntaantallen van ISD BOL. Daarbij zijn er factoren die een effect hebben op een hogere instroom maar ook op de lagere uitstroom.

We zien een verhoogde instroom doordat:

- In de beroepen die het hardst werden getroffen door de corona-maatregelen (detailhandel zoals winkelpersoneel, dienstverlenende beroepen zoals bediening (horeca) en schoonmaak) veel wordt gewerkt met flex-contracten. En het zijn vooral de flexwerkers die als eerste hun werk verliezen in crisistijden en
- Veel van de werkzaamheden in de detailhandel en dienstverlenende beroepen worden uitgevoerd door jongeren. Zij hebben bij ontslag veelal geen of nauwelijks WW-rechten opgebouwd en stromen dan (vrijwel) direct in de bijstand. Wij zien dan ook een verhoogde instroom van jongeren in de bijstand.

Wij zien een lagere uitstroom doordat:

- Re-integratietrajecten en ontwikkeltrajecten zijn stilgelegd, vooral in de periode van de eerste Lock down. Hierdoor kwam de in gang gezette ontwikkeling c.q. bemiddeling van cliënten richting arbeidsmarkt tot stilstand. In de loop van 2020 zijn deze trajecten mondjesmaat weer opgepakt, door de contact-beperkende maatregelen die corona met zich meebrengt worden deze voortgezet in afgeslankte vorm. Wat inhoudt dat er enerzijds minder cliënten kunnen deelnemen aan deze trajecten en anderzijds de

trajecten langduriger lopen omdat de activiteiten over een langere periode moeten worden verspreid en

- Potentiele werkgevers vooral bij de eerste Lock down 'hun deur op slot gooiden' en daarna 'de deur slechts op een kier zetten'. Onzekerheid over de toekomst maakt dat zij terughoudend zijn met het bezetten van functies.

De beoogde daling van 2% van de cliëntaantallen bleek niet haalbaar. Het jaar 2020 is afgesloten met een toename van de cliëntaantallen van 3,1%.

- Gemeente Brunssum: - 0,9%
- Gemeente Beekdaelen: + 9,3%
- Gemeente Landgraaf: + 5,6%

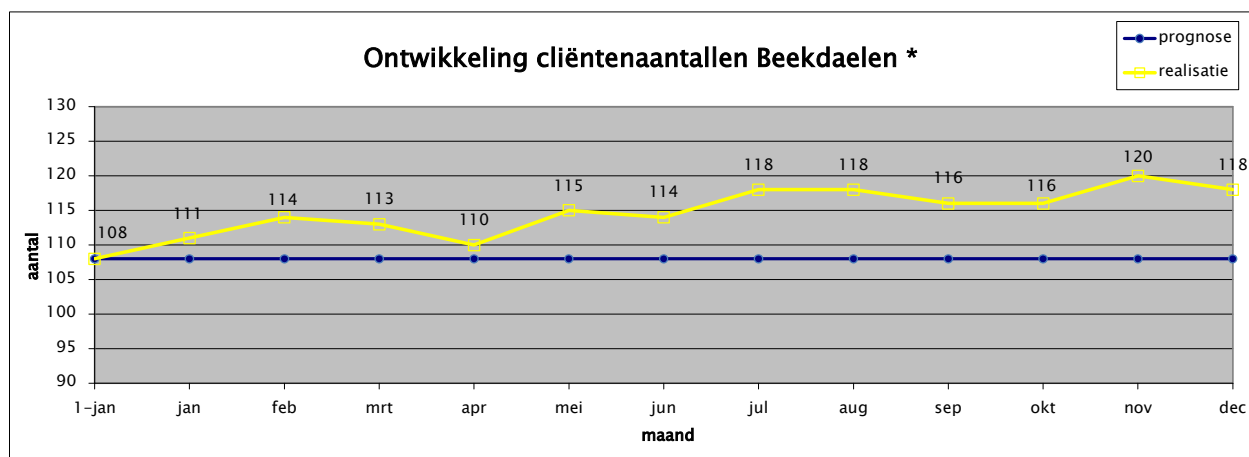
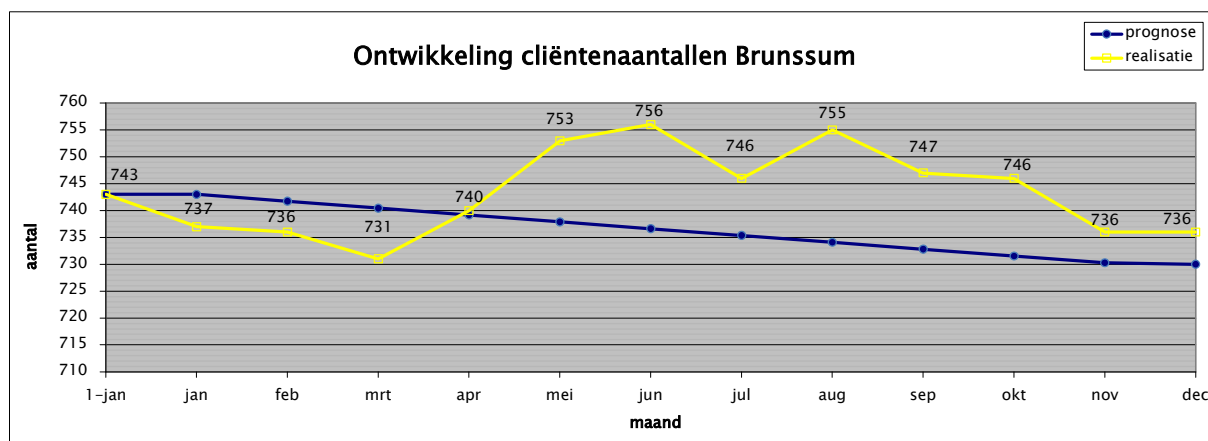
De coronacrisis is anders dan alle eerdere crises en het verdere verloop ervan valt nauwelijks te voorspellen. Ook zitten we op dit moment nog midden in een periode van Lock down. Nog nooit is het zo moeilijk geweest om een prognose te geven over de ontwikkeling van de cliëntaantallen.

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 de jaren 2021 en 2022 blijven wij vasthouden aan deze prognose wat betekent dat wij uitgaan van een daling van de cliëntaantallen met 2% per jaar.

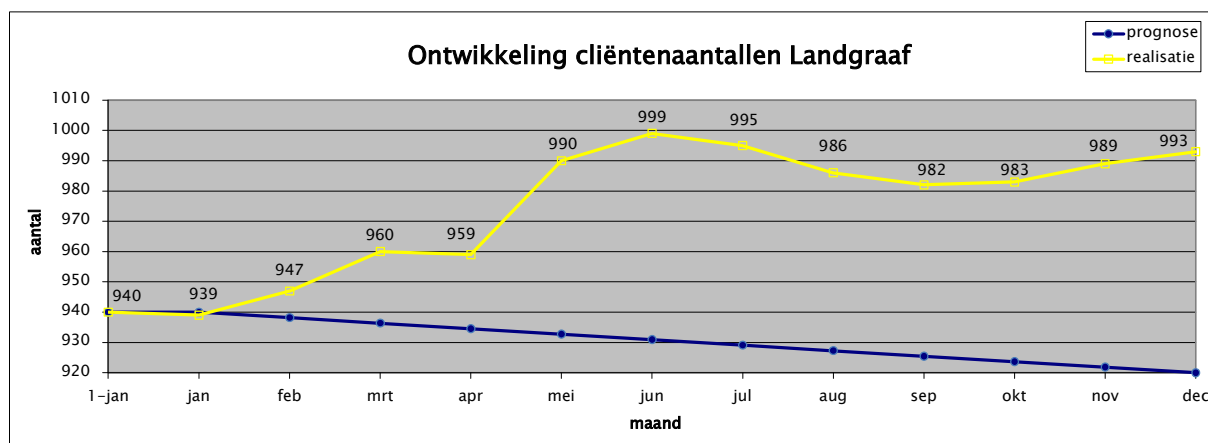
Naast alle onzekerheden is één ding zeker: het jaar 2020 gaat de geschiedenisboeken in!

In hoofdstuk 1.2.4 vindt u een uitgebreidere toelichting over de gevolgen van de Covid-19 pandemie voor ISD BOL.

Ontwikkeling cliëntenaantallen PW per ultimo maand

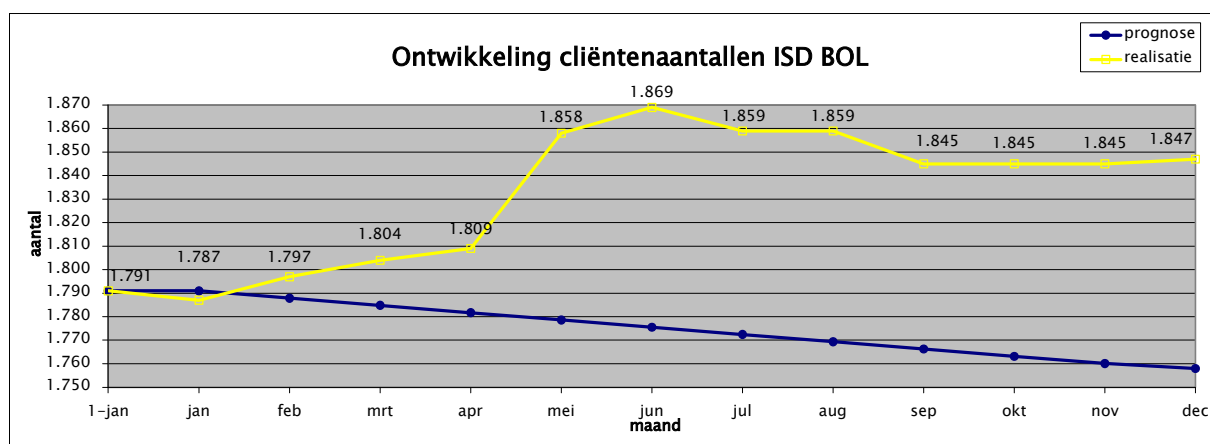


* Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken)



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

Bovenstaande cijfers betreffen de PW aantallen. Cijfers IOAW: Brunssum 21; Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken) 6; Landgraaf 45.

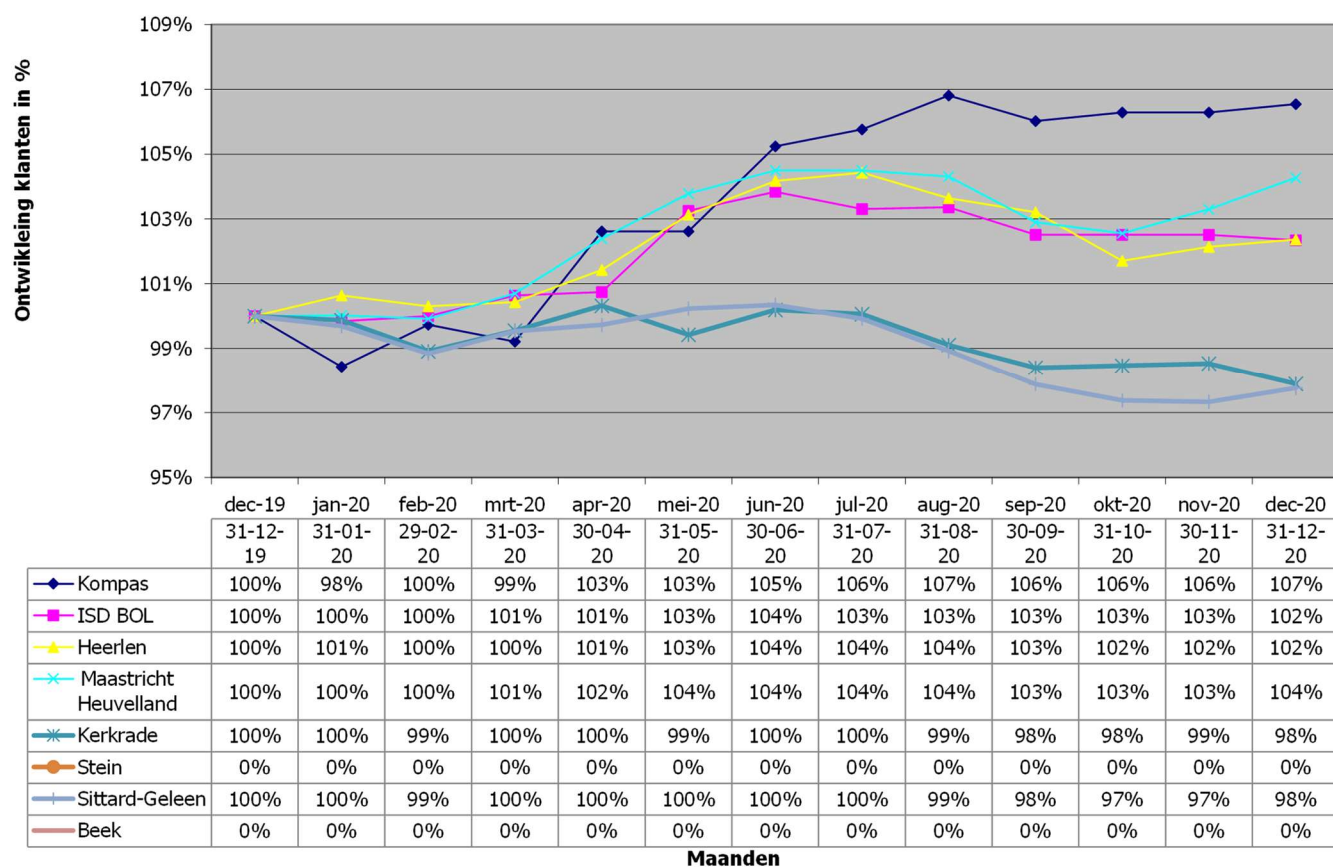


De beginstand van de prognoselijn van het lopend jaar is de eindstand van de realisatielijn van voorgaand jaar. Dus het aantal cliënten per 1 januari van het lopend jaar is gelijk aan het aantal cliënten per 31 december van het voorgaand jaar.

De corona-crisis en de daarmee gepaard gaande maatregelen hebben gevolgen voor de Nederlandse economie. Deze crisis en de gevolgen daarvan krijgen hun weerslag op zowel de ontwikkeling van de cliëntaantallen alsook de resultaten van de activiteiten zoals benoemd in dit hoofdstuk.

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 getourneerd. Onderstaande cijfers zijn gerealiseerd per 31-12-2020.

Ontwikkeling klantenaantal in 2020 Zuid Limburg



Dashboard



| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | onderbanken | landgraaf |

DASHBOARD DOOR- EN UITSTROOM PARTICIPATIEWET

Periode: DEC 2020

• Aantal bijstandspartijen (Participatiewet, t/m Jan 2021)

Start	Instroom	Uitstroom	Eind
1845	53	51	1847

• Instroom (aantal personen cumulatief t/m Jan 2021)

Instroom	647
Instroom - excl. binnenverh. en wijziging norm	542

• Uitstroom (aantal personen cumulatief t/m Jan 2021)

Uitstroom	588
Uitstroom - niet beïnvloedbaar	387
Uitstroom - wel beïnvloedbaar: werk	169
Uitstroom - wel beïnvloedbaar: handhaving	18
Uitstroom - wel beïnvloedbaar: studie	14

• Aantal bijstandspartijen, eindstand per gemeente

	Brunssum		Beekdaalen		Landgraaf	
	736		118		993	
Pw						
	21		6		45	
IOAW						
	49		11		38	
LKS						

• Financiële gegevens

Uitgaven I-deel (excl. LKS)	28.165.124	€	Uitgaven minimabeleid en bijz. bijstand	2.897.748	€
Uitgaven I-deel (LKS)	724.082	€	Uitgaven bedrijfsvoeringskosten	6.849.988	€

Uitgaven W-deel Brunssum



Uitgaven W-deel Beekdaalen



Uitgaven W-deel Landgraaf



Feb 2021

API 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



| Intergemeentelijke sociale dienst | brunsum | onderbanken | landgraaf |

FACTSHEET DOOR- EN UITSTROOM PARTICIPATIEWET

Periode: Dec 2020
Organisatie: ISDBOL

VOLUME T/M Dec 2020

647 DOSSIERS INSTROOM
588 DOSSIERS UITSTROOM
Jan 2020 Dec 2020
1791 1847



Jan 2020 Dec 2020

LEEFTIJD	Jan 2020	Dec 2020
< 27 JAAR	8%	9%
27-50 JAAR	48%	48%
> 50 JAAR	44%	43%

GEDIAGNOSTICEERD

Jan 2020



Dec 2020



ACTUEEL BESCHIKBAAR VOOR (REGULIERE) ARBEID

Jan 2020

210

Dec 2020

197

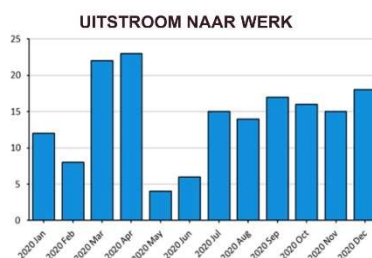
Jan 2020	Arbeitsfiteid	Dec 2020
66	0. Onbekend	30
106	A. Re-integratie. Direct naar werk 80-100	138
7	A. Re-integratie. Direct naar werk, doelgroepregister/LKS 80-100	11
57	A. Re-integratie. Parttime werk max haalbaar 80-100	53
97	A. Re-integratie. Parttime werk niet max haalbaar 80-100	48
222	B. Participatie. Ontwikkeltraject 12-24 maanden met minder arbeidspotentieel 30-50	239
207	B. Participatie. Ontwikkeltraject 3-12 maanden met hoog arbeidspotentieel 50-80	197
819	B. Participatie. Sociale activering 0-30	825
151	DAO Duurzaam arbeids- en trajectongeschiktheid	227
26	DAU Duurzaam arbeidsongeschikt UWV	29
210	TAO Tijdelijke arbeids- en trajectongeschiktheid	264
0	Zonder waarde	0

UITSTROOM

< 27 jaar 21%
27-50 jaar 47%
> 50 jaar 32%

UITGESTROOMD UIT UITKERING TOTAAL

588



KPI factsheet 2019 | V1.0

Verklarende woordenlijst Factsheet:

Volume t/m

- Instroom:

Aantal dossiers (bijstandspartijen) instroom Participatiewet (cumulatief) vanaf 01-01-2020.

- Uitstroom:

Aantal dossiers (bijstandspartijen) uitstroom Participatiewet (cumulatief) vanaf 01-01-2020.

- Bijstandspartijen:

Beginstand van het aantal dossiers Participatiewet per 01-01-2020 versus rapportageperiode.

Bijstandsvolume afgelopen 12 maanden

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

Leeftijd

Aantal cliënten Participatiewet vanaf 01-01-2020 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

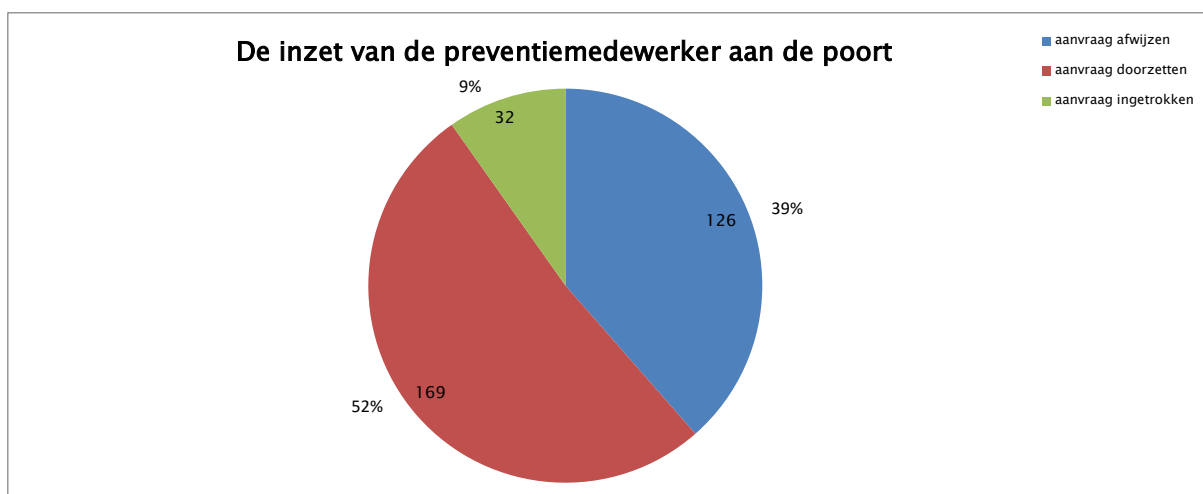
Onderstaande cijfers zijn cumulatief.

Instroomreden	jan	feb	mrt	apr	mei	jun
beëindiging studie	1	3	6	9	12	14
beëindiging huwelijk / relatie	3	4	14	19	27	33
einde inkomsten zelfstandig beroep of start bedrijf	1	1	1	4	5	8
einde inkomsten uitkering WW	1	5	12	16	27	38
einde inkomsten uitkering WAO / WIA		2	4	4	4	4
einde inkomsten ander inkomen	11	18	29	29	32	35
einde inkomsten arbeid dienstbetrekking	4	9	13	35	55	66
einde inkomsten uitkering ziekte	1	3	4	4	11	11
verhuizing vanuit buitenland	1	4	9	9	13	16
andere oorzaak		2	2	3	3	3
verhuizing binnen ISD BOL-gemeente		2	3	6	7	11
verhuizing binnen Parkstad (niet ISD BOL)	5	13	20	27	34	37
verhuizing van buiten Parkstad	2	5	11	8	12	14
detentie		3	4	8	9	9
wijzigen norm		13	16	24	30	43
eerder beëindigd niet voldoen aan inlichtingenplicht	2	3	7	8	8	9
Totaal	32	90	155	213	289	351

Instroomreden	jul	aug	sep	okt	nov	dec
beëindiging studie	17	20	23	26	27	30
beëindiging huwelijk / relatie	33	39	46	49	57	61
einde inkomsten zelfstandig beroep of start bedrijf	9	9	10	12	12	12
einde inkomsten uitkering WW	47	49	51	64	69	71
einde inkomsten uitkering WAO / WIA	6	8	9	10	10	10
einde inkomsten ander inkomen	36	40	44	44	50	57
einde inkomsten arbeid dienstbetrekking	73	77	80	88	100	109
einde inkomsten uitkering ziekte	11	13	15	16	16	19
verhuizing vanuit buitenland	21	24	26	36	39	52
andere oorzaak	3	3	3	3	3	3
verhuizing binnen ISD BOL-gemeente	12	14	16	18	20	22
verhuizing binnen Parkstad (niet ISD BOL)	40	44	47	53	62	66
verhuizing van buiten Parkstad	14	17	23	23	23	23
detentie	10	11	11	11	12	14
wijzigen norm	46	52	66	68	73	83
eerder beëindigd niet voldoen aan inlichtingenplicht	10	13	13	14	14	15
Totaal	388	433	483	535	587	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



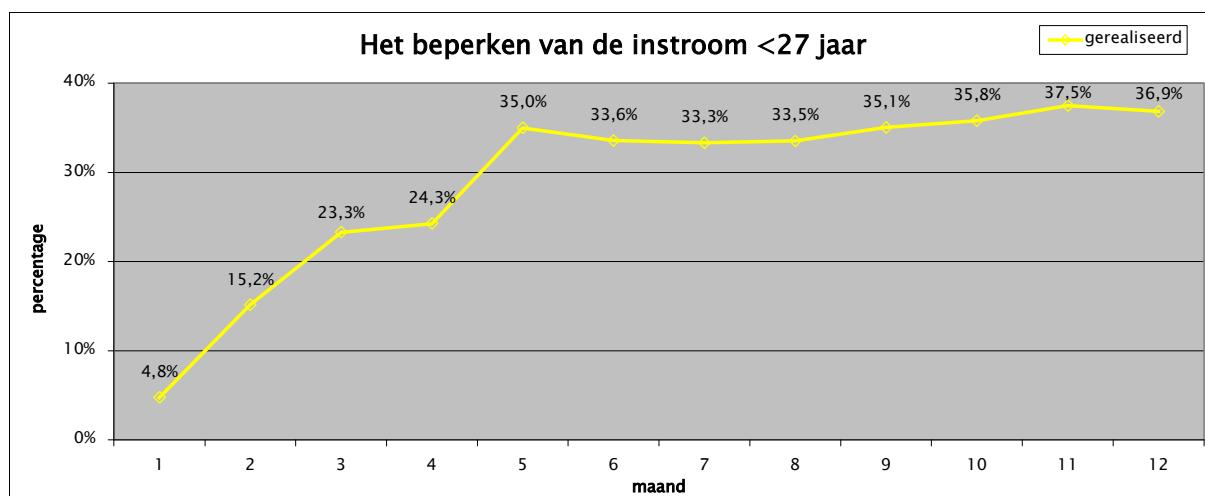
De preventiemedewerker screent alle inkomende aanvragen voor levensonderhoud op mogelijke onregelmatigheden. Is er sprake van onregelmatigheden start de preventiemedewerker een onderzoek. Deze grafiek geeft inzicht in de resultaten van deze onderzoeken tot en met het meetmoment.

Aanvraag afwijzen: onderzoek heeft geleid tot afwijzing van de aanvraag levensonderhoud.

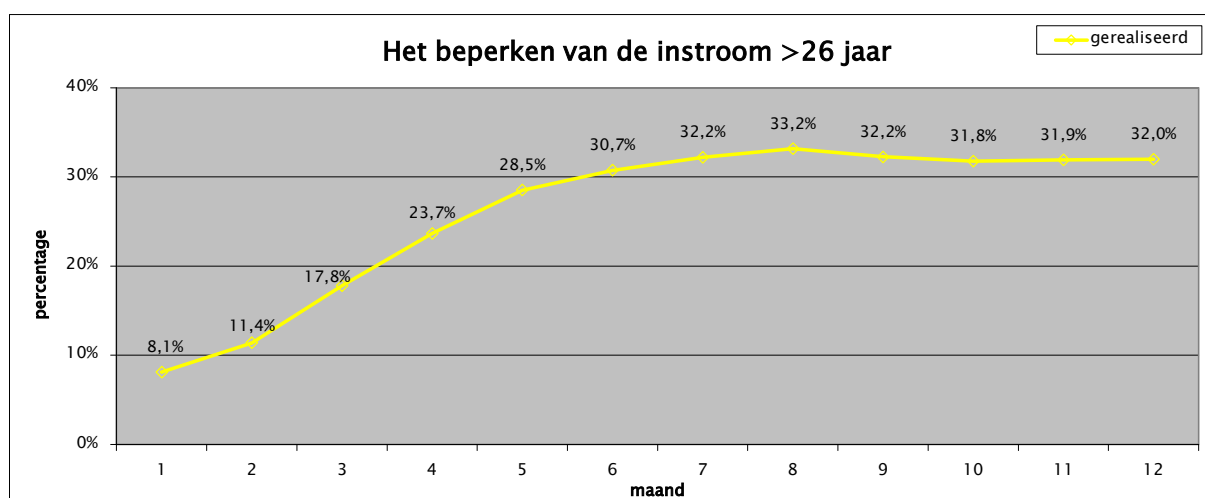
Aanvraag doorzetten: geen onregelmatigheden geconstateerd (na onderzoek) bij aanvraag levensonderhoud.

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 36,9% (101 aanvragen) tegengehouden aan de poort. De cliënten die in de 4 weken zoekperiode zitten worden buiten beschouwing gelaten. De vier weken wachttermijn voor jongeren wordt overigens onder coronatijd meestal niet toegepast. 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).



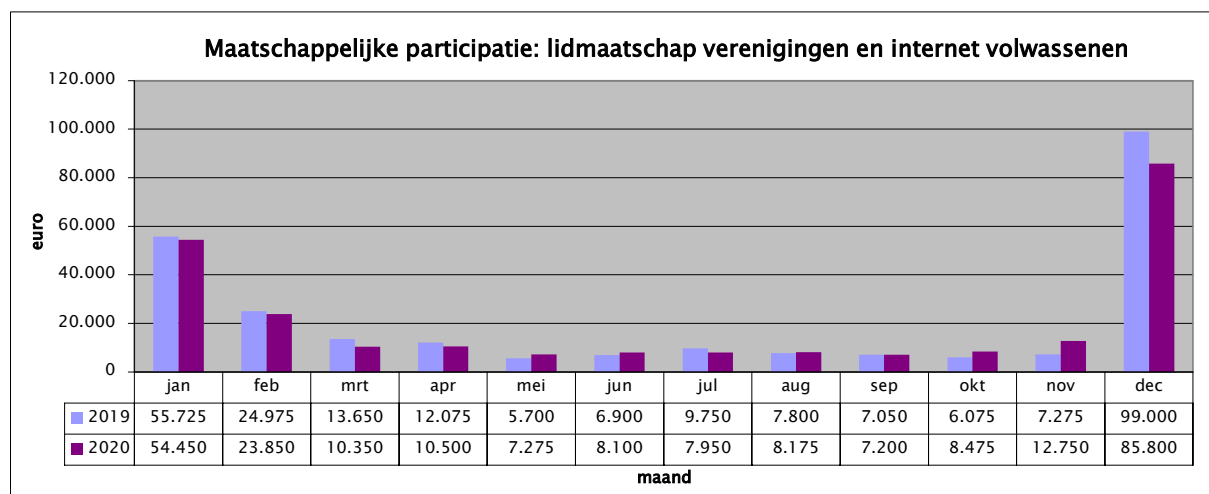
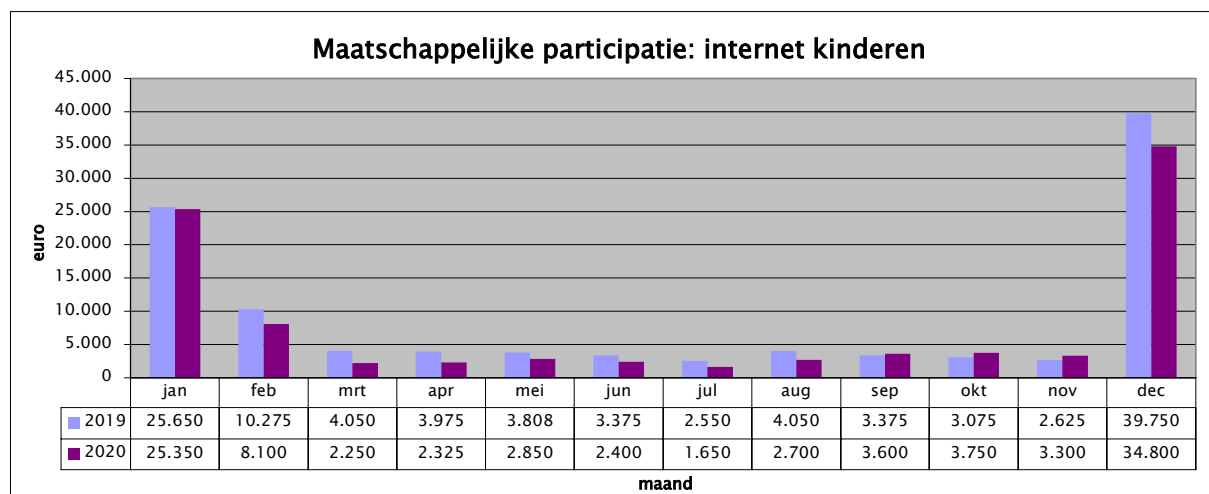
Van alle cliënten (vanaf 27 jaar) die een uitkering aanvragen is 32,0% (182 aanvragen) tegengehouden aan de poort. Bij het meten van het resultaat worden ook meegenomen: aanvraag buiten behandeling gesteld (cliënt verschijnt niet op afspraak), aanvraag afgewezen en aanvraag ingetrokken (op verzoek cliënt).

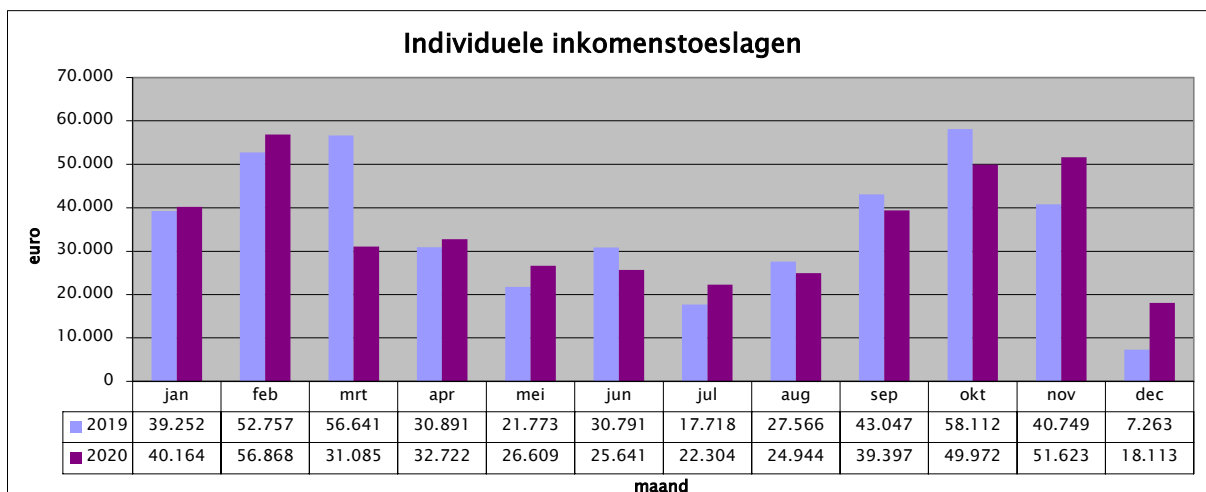
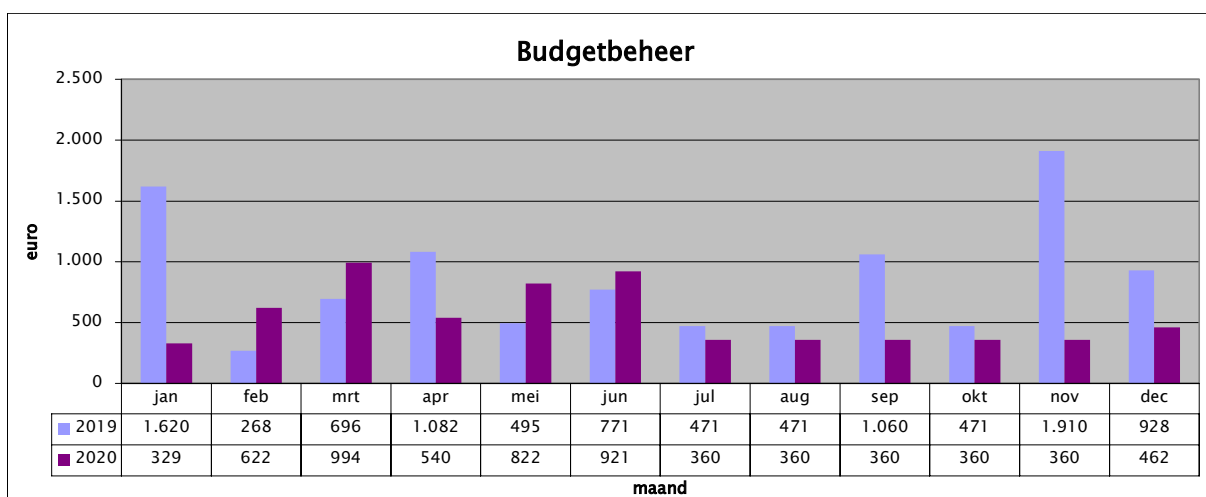
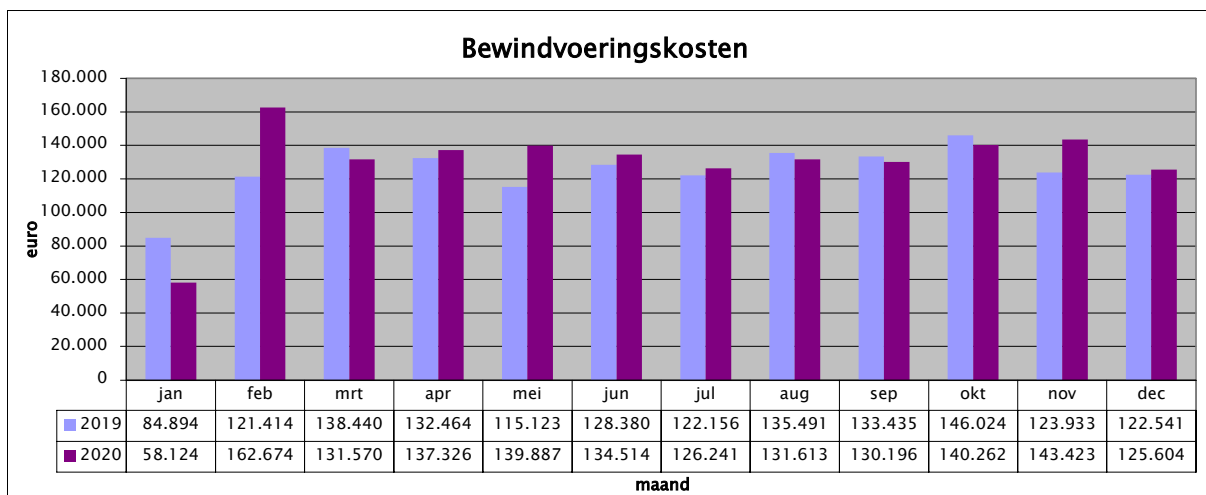
Monitoring 4: De uitgaven op de bijzondere bijstand en minimabeleid

De gegevens van deze monitor zijn tot en met december.

omschrijving	primitieve begr. 2020	berap 2 2020	realisatie t/m verslagmnd
maatschappelijke participatie:			
– internet kinderen	120.000	108.000	93.075
– lidmaatschap vereniging en internet volwassenen	275.000	250.000	244.875
collectieve ziektekostenverzekering	139.000	127.000	123.716
studietoelage *	0	20.000	3.740
individuele inkomensloosheid	457.000	452.000	419.442
overige bijzondere bijstand	550.000	428.500	444.975
budgetbeheer	6.500	10.000	6.490
bewindvoering	1.495.000	1.555.000	1.561.435
totaal	3.042.500	2.950.500	2.897.748

* voor de gemeente Landgraaf is € 20.000,- bijgevoerd voor de studietoelage ivm gewijzigd beleid.





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

<i>gemeente</i>	<i>kostenpost</i>	<i>budget</i>	<i>betaald in 2020</i>	<i>restant verplichting</i>	<i>nog te besteden</i>
Brunssum	Arbo controles	35.000	20.780		14.220
	Diagnose	5.000	20.997		-15.997
	Maatwerk en overig	6.811	70.808		-63.997
	Préstarttrajecten	3.000	4.063		-1.063
	Reiskosten ivm traject	10.000	30.063		-20.063
	Premies	60.000	24.000		36.000
	Urenverantwoording	392.667	392.667		0
	Nog in te zetten middelen	37.543			37.543
	Voorzieningen PW	150.000	75.757		74.243
	Compensatie inzet Betere Buren	191.833	216.404		-24.571
Brunssum		891.854	855.540	0	36.314
Beekdaelen (vd	Arbo controles	1.000	284		716
	Diagnose	3.000	2.809		191
	Maatwerk en overig	8.078	14.394		-6.316
	Préstarttrajecten	1.000			1.000
	Reiskosten ivm traject	1.000	205		795
	Premies	15.000	7.541		7.459
	Urenverantwoording	67.255	67.255		0
	gemeentelijk werkbedrijf	7.766			7.766
	Voorzieningen PW	27.000	10.623		16.377
	Begeleidingstraj. naar werk	8.000			8.000
Beekdaelen (postcodegebied Onderbanken)		139.099	103.111	0	35.988
Landgraaf	Arbo controles	15.000	9.969		5.031
	Diagnose	5.000	28.051		-23.051
	Maatwerk en overig	15.000	13.533		1.467
	Préstarttrajecten	3.000	720		2.280
	Reiskosten ivm traject	5.000	11.442		-6.442
	Premies	50.000	21.000		29.000
	Urenverantwoording	497.171	497.171		0
	Voorzieningen PW	42.089	67.682		-25.593
	Begeleidingstraj. naar werk	2.500			2.500
Landgraaf		634.760	649.569	0	-14.809
totaal ISD BOL		1.665.713	1.608.219	0	57.494

Toelichting jaarresultaat besteding werkdeel 2020

De gemeenten Brunssum, Beekdaelen en Landgraaf hebben respectievelijk € 891.854, €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 en de zelfredzaamheidscoach maken gebruik van dit budget. Voor alle de gemeente Brunssum en Beekdaelen is er sprake van onderuitputting van respectievelijk € 36.314 en € 35.988.

Voor de gemeente Landgraaf is er een tekort van € 14.809. In november 2020 is er echter een besluit genomen door de gemeenteraad van Landgraaf om het afgeraamde bedrag in de 2e BERAP van ISD BOL op de urenverantwoording ad € 47.535 in te zetten op het W-deel. Dit bedrag kon door de datum van besluitvorming door de gemeenteraad niet meer worden opgenomen in een gewijzigde begroting van ISD BOL, maar is dus wel beschikbaar gesteld door Landgraaf en ook ontvangen door ISD BOL. Dit resulteert derhalve in een teruggave van € 32.726. Op de volgende bladzijde nog ter verduidelijking de opsomming van de bedragen.

Tekort op basis van het begrote budget	€ -14.809
Beschikbaar gesteld door Landgraaf op 20-11-20	€ 47.535
Teruggaaf aan Landgraaf	€ 32.726

Om aan het budget over 2020 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 op de vorige pagina 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

De reguliere kosten voor de CompetenSYS diagnose zijn voor Brunssum en Landgraaf hoger uitgevallen.

Maatwerk trajecten en overig

Het budget was voor de gemeente Brunssum en Beekdaelen niet toereikend, de gemeente Landgraaf is wel met het budget uitgekomen.

Préstarttrajecten

Dit budget was voor de gemeente Brunssum niet toereikend. Uit dit budget worden de kosten verbonden aan begeleiding vanuit het zelfstandigenloket gefinancierd.

Reiskosten ivm traject

In Brunssum en Landgraaf zijn meer reiskosten voor een traject vergoed. In Beekdaelen daarentegen minder.

Premies

Op dit budget drukken de uitstroompremies. Voor alle drie de gemeenten is er sprake van lagere kosten.

Voorzieningen Participatiewet

In Landgraaf is sprake van een overschrijding terwijl in Brunssum en Beekdaelen sprake is van een onderuitputting. Onder deze noemer worden de loonwaardemetingen en de jobcoaching van LKS PW trajecten verantwoord. Gebleken is dat het plaatsen van cliënten met een arbeidsbeperking op een betaalde baan met loonkostensubsidie (LKS) steeds beter lukt.

Compensatie Betere Buren en gemeentelijk werkbedrijf

Drie medewerkers van ISD BOL waren tot 1 januari 2021 op detachingsbasis werkzaam als ontwikkelcoaches bij het mensontwikkelbedrijf Betere Buren. Om de werkzaamheden bij ISD BOL uit te kunnen blijven voeren stelt de gemeente Brunssum een bedrag ter beschikking waarmee ISD BOL capaciteit inhuurt voor de uitvoering van taken op doelmatigheidsgebied.

Om gebruik te kunnen maken van de systemen bij ISD BOL hebben de medewerkers die werken bij de mensontwikkelbedrijven van de gemeenten alsook de zelfredzaamheidscoach van de gemeente Beekdaelen een eigen inlog-account. De kosten voor deze accounts van medewerkers die werken voor Betere Buren en de zelfredzaamheidscoach zijn ten laste gebracht van het Werk-deel. Dit op verzoek van de gemeenten Brunssum en Beekdaelen.

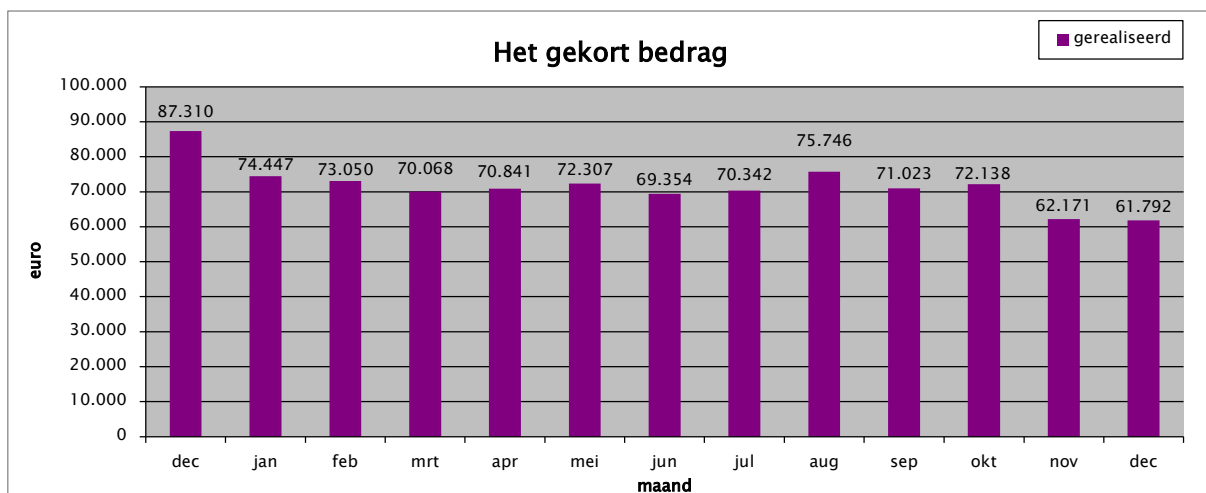
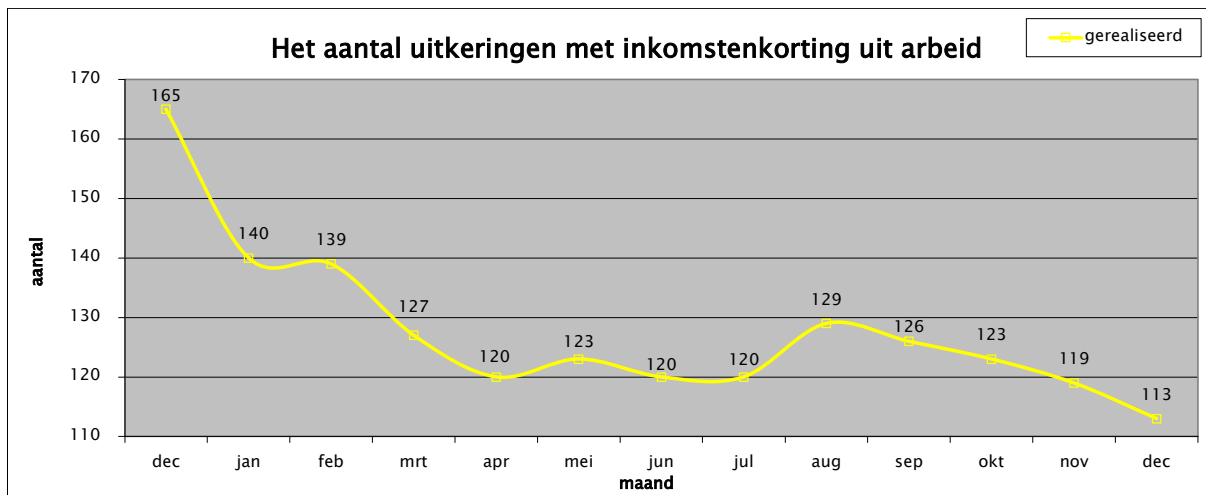
Monitoring 6: De uitgaven op de LKS, additionele kosten en kosten persoonlijke ondersteuning

De gegevens van deze monitor zijn tot en met december.

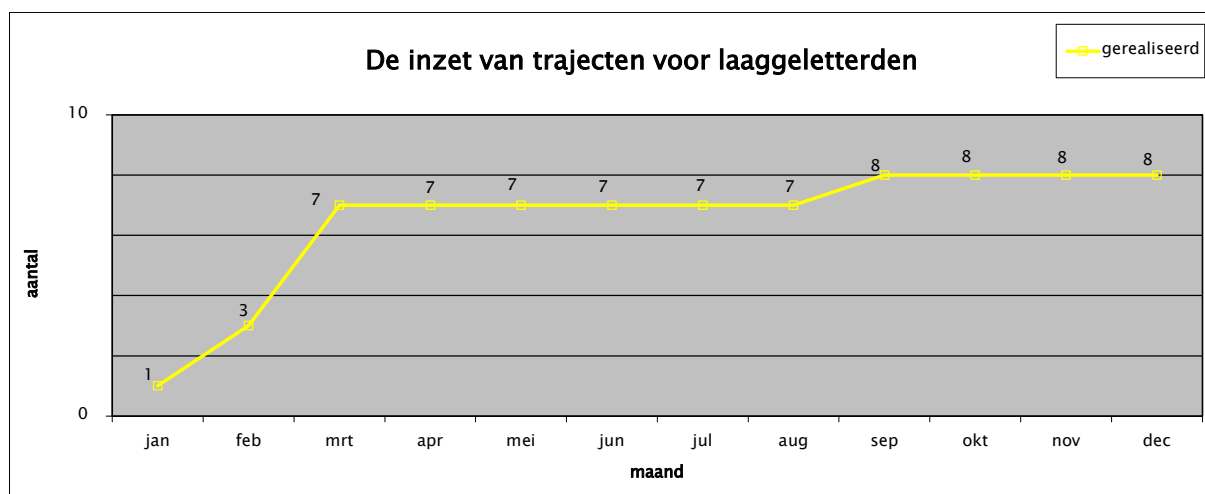
	<i>kostenpost</i>	<i>betaald in 2020</i>
Brunssum		
	Loonkostensubsidies	351.855
	Additionele kosten	13.741
	Persoonlijke ondersteuning	5.717
	Loonwaardemeting	14.065
Brunssum		385.377
Beekdaelen (postcodebied Onderbanken)		
	Loonkostensubsidies	87.903
	Additionele kosten	5.525
	Persoonlijke ondersteuning	48
	Loonwaardemeting	1.563
Beekdaelen (postcodebied Onderbanken)		95.038
Landgraaf		
	Loonkostensubsidies	284.324
	Additionele kosten	24.101
	Persoonlijke ondersteuning	2.694
	Loonwaardemeting	13.023
Landgraaf		324.142
totaal ISD BOL		804.558

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

De gegevens van deze monitor zijn tot en met december.



Monitoring 8: De inzet van trajecten voor laaggeletterdheid

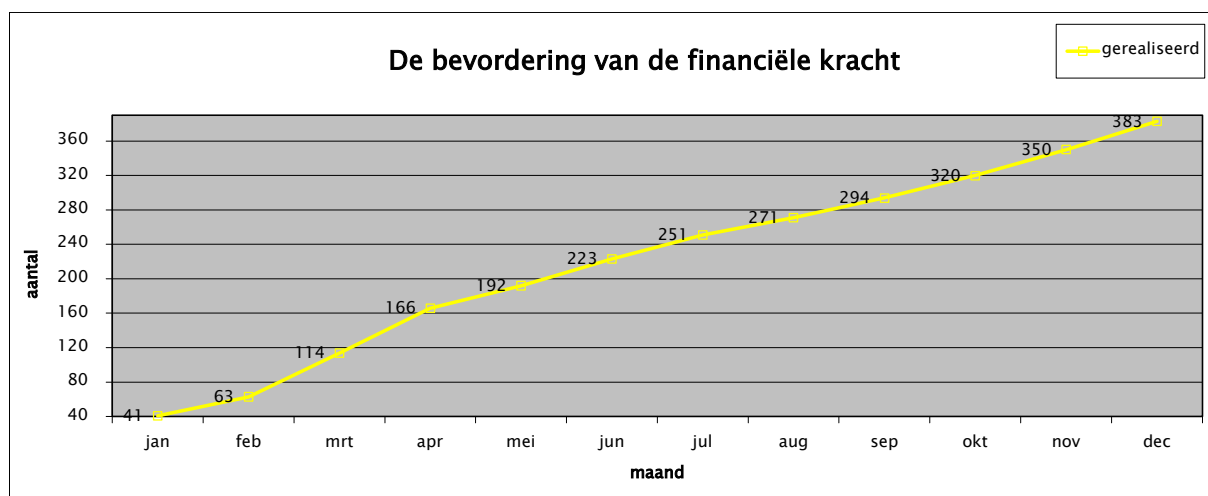


Indien het vermoeden bestaat bij de consulent dat er mogelijk sprake is van laaggeletterdheid wordt de Taalmeter ingezet. Door het inzetten van de Taalmeter kan eventuele laaggeletterdheid worden opgespoord. De Taalmeter is een instrument waarmee wij, d.m.v. online screening, op een snelle en eenvoudige 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.

Bovenstaande cijfers tonen bij hoeveel cliënten er laaggeletterdheid geconstateerd is en dat er tevens een passend traject is ingezet.

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 is een fysiek één-op-één gesprek tussen consulent en cliënt niet mogelijk. Hierdoor is er een achterstand ontstaan in de afname van de Taalmeters. Deze achterstand zal (zodra de coronamaatregelen dit toestaan) projectmatig worden aangepakt en 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

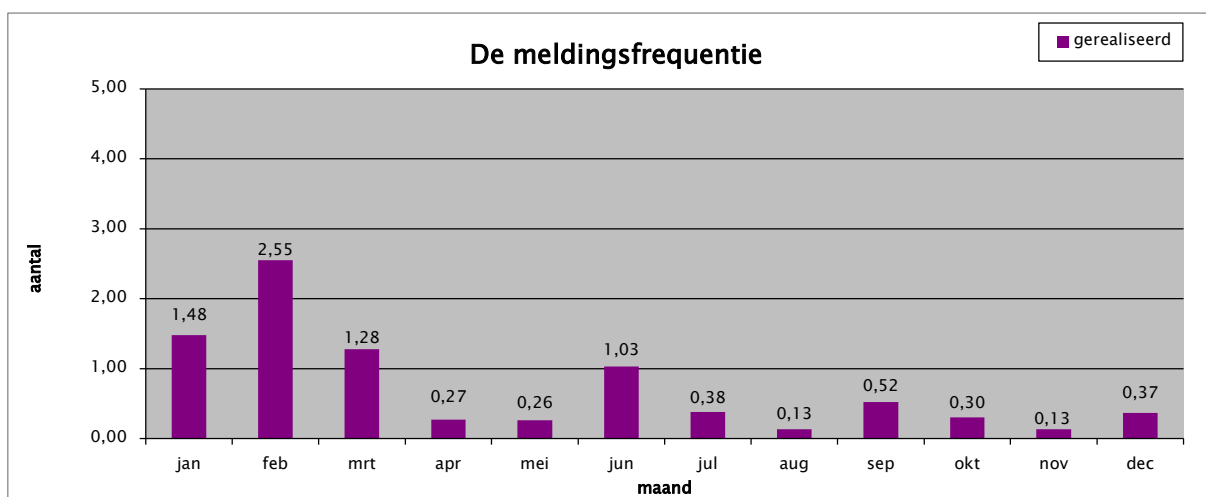
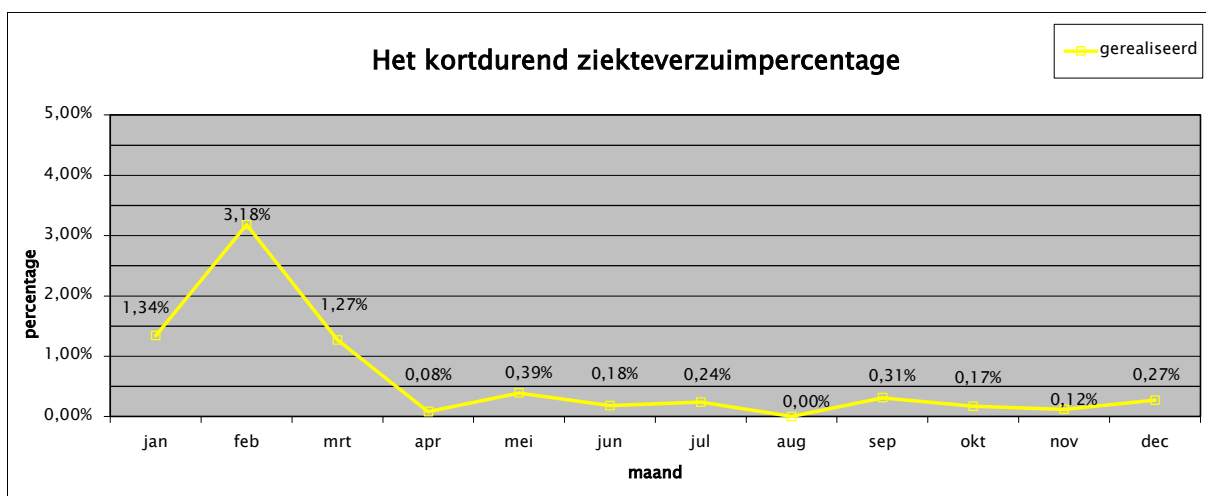
Onderstaande cijfers zijn cumulatief.

<i>Uitstroomreden</i>	<i>jan</i>	<i>feb</i>	<i>mrt</i>	<i>apr</i>	<i>mei</i>	<i>jun</i>
<i>beïnvloedbaar</i>						
aanvang studie	3	5	5	5	5	6
zelfstandig beroep/bedrijf	1	1	1	1	1	1
werk	11	18	40	61	61	74
andere oorzaak: handhaving (TBO)	4	5	8	8	9	11
<i>Subtotaal</i>	<i>19</i>	<i>29</i>	<i>54</i>	<i>75</i>	<i>76</i>	<i>92</i>
<i>niet-beïnvloedbaar</i>						
aangaan relatie	2	2	5	6	6	7
bereiken AOW-gerechtigde leeftijd	5	8	10	13	17	22
overlijden	1	1	3	5	8	9
detentie		2	4	5	5	5
uitkering: werkloosheid			1		2	2
uitkering: arbeidsongeschiktheid					1	1
allimentatie					1	1
ander inkomen (inclusief vermogen)	1	6	11	14	12	15
geen inlichtingen	3	5	10	10	10	14
verhuizing: binnen ISD BOL-gemeenten		1	1	2	3	7
verhuizing: binnen Parkstad niet zijnde ISD BOL	9	12	19	27	28	39
verhuizing: buiten Parkstad			2	4	8	9
andere oorzaak: wijzigen norm		8	11	18	22	31
andere oorzaak: op eigen verzoek		2	2	3	3	3
oorzaak bij partner	3	4	8	16	17	19
overig	1	1	1	1	1	1
<i>Subtotaal</i>	<i>25</i>	<i>52</i>	<i>89</i>	<i>124</i>	<i>144</i>	<i>185</i>
Totaal	44	81	143	199	220	277

<i>Uitstroomreden</i>	<i>jul</i>	<i>aug</i>	<i>sep</i>	<i>okt</i>	<i>nov</i>	<i>dec</i>
<i>beïnvloedbaar</i>						
aanvang studie	6	6	11	13	14	14
zelfstandig beroep/bedrijf	3	3	3	6	6	6
werk	85	98	118	129	146	163
andere oorzaak: handhaving (TBO)	11	13	15	16	19	18
<i>Subtotaal</i>	<i>105</i>	<i>120</i>	<i>147</i>	<i>164</i>	<i>185</i>	<i>201</i>
<i>niet-beïnvloedbaar</i>						
aangaan relatie	8	11	10	12	12	15
bereiken AOW-gerechtigde leeftijd	26	29	33	37	42	47
overlijden	12	14	18	19	21	23
detentie	6	6	7	7	8	9
overschrijden maximale verblijfsduur buitenland		1	1	1	1	1
uitkering: werkloosheid	2	2	2	2	3	3
uitkering: arbeidsongeschiktheid	1	1	2	2	3	3
allimentatie	1	1	1	1	2	2
ander inkomen (inclusief vermogen)	19	22	23	27	25	28
werk: uitkering ziekte				1	1	1
geen inlichtingen	16	19	20	22	23	32
verhuizing: buitenland				1	1	1
verhuizing: binnen ISD BOL-gemeenten	7	10	12	13	15	16
verhuizing: binnen Parkstad niet zijnde ISD BOL	47	55	58	68	74	78
verhuizing: buiten Parkstad	13	13	16	16	23	25
andere oorzaak: wijzigen norm	31	32	42	46	50	56
andere oorzaak: op eigen verzoek	6	7	8	8	9	9
oorzaak bij partner	21	25	28	31	36	38
overig	1	1	0	0	0	0
<i>Subtotaal</i>	<i>217</i>	<i>249</i>	<i>281</i>	<i>314</i>	<i>349</i>	<i>387</i>
Totaal	322	369	428	478	534	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 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 2020 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 2020 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 9 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 2020 verschillende werkwijzen voor de gemeenten worden gehanteerd.

Resultaat:

Van de nieuwe instroom Beekdaelen en Landgraaf doelgroep 80–100% werkfit, stroomt in 2020 75% binnen 6 maanden uit naar betaalde arbeid.

Van de nieuwe instroom Brunssum doelgroep 80–100% werkfit wordt:

- rekening houdend met de corona-crisis en
- rekening houdend met een ingroeimodel tot 1 september 2020,

in samenspraak met de gemeente Brunssum vastgesteld welke percentage binnen 3 maanden uitstroomt naar betaalde arbeid. De target hierbij dient minimaal vergelijkbaar te zijn met de target van 6 maanden in een genormaliseerde arbeidsmarkt.

Toelichting:

In 2020 blijft de samenwerking met het WSP aan de poort onverminderd van toepassing.

De werkwijze per gemeente is vervolgens als volgt:

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.

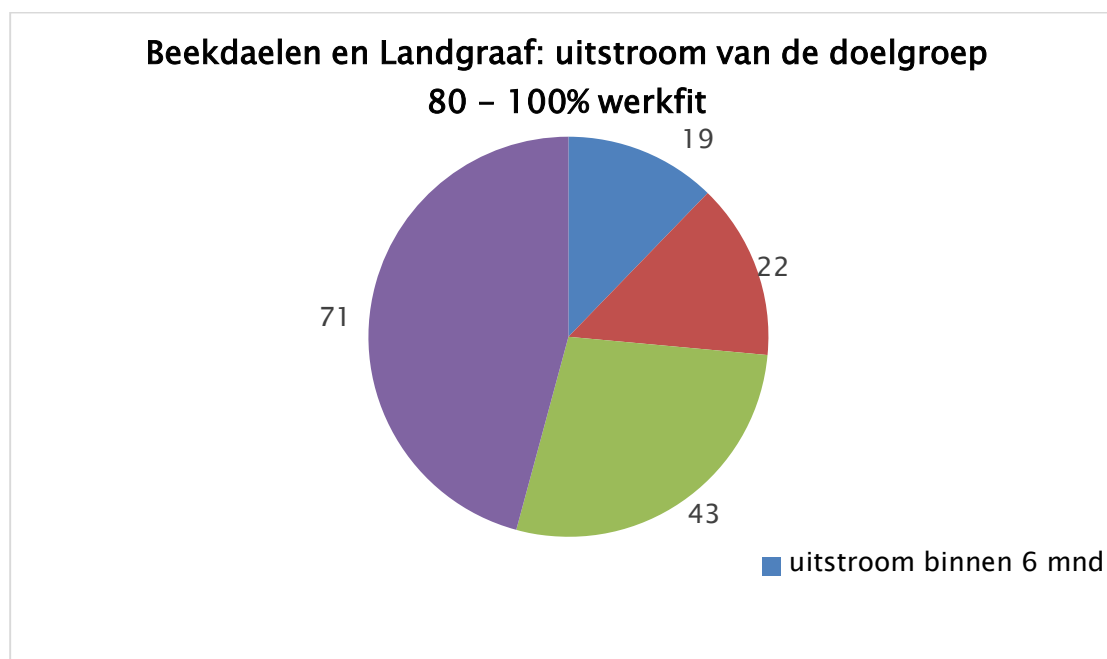
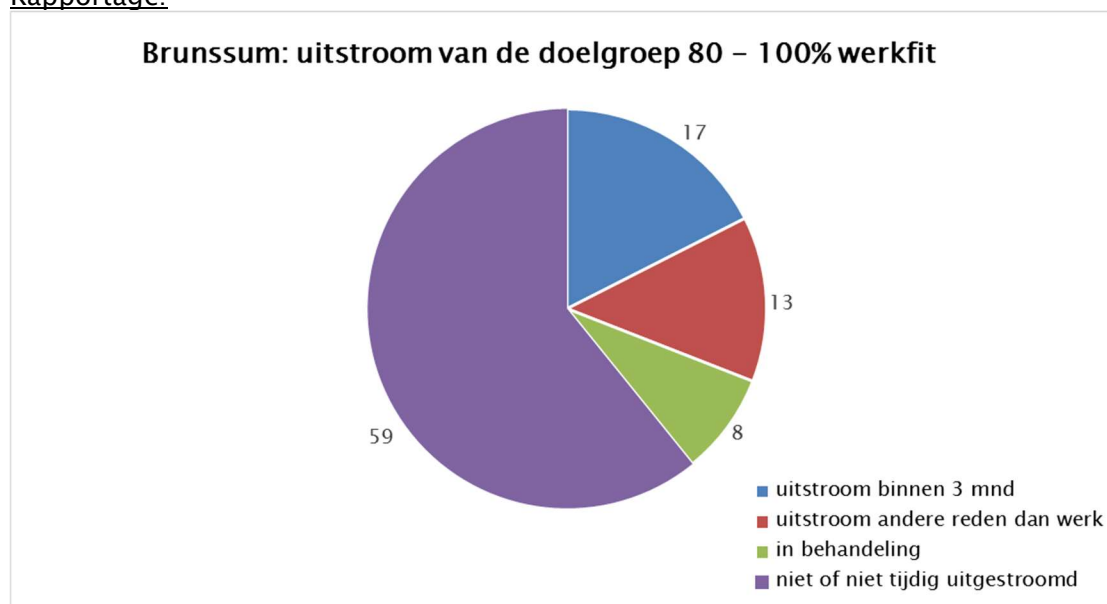
Beekdaelen

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 mensontwikkelbedrijf Landgraaf (MOB) zoeken naar mogelijkheden om elkaar verder te ondersteunen om de gezamenlijke uitstroomresultaten te versterken.

Rapportage:



Bij de start van de coronamaatregelen in maart 2020 ging de arbeidsmarkt ‘op slot’. Potentiele werkgevers schrapten de werving van nieuwe mensen en hielden letterlijk de deur dicht omdat fysiek contact zoveel als mogelijk moest worden vermeden. Daarmee kwam de uitstroom naar arbeid behoorlijk onder druk te staan. Met de versoepeling van de maatregelen in juni kwam de bereidheid bij werkgevers weer langzaam op gang om in gesprek te gaan over eventuele plaatsing van cliënten. Door het stijgend aantal corona-infecties in het najaar zagen we aan het einde van 2020 dat werkgevers weer voorzichtiger werden en de deur weer op slot ging. Door de aanhoudende corona-pandemie is het gestelde resultaat niet behaald.

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 Banenafspraken.

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.

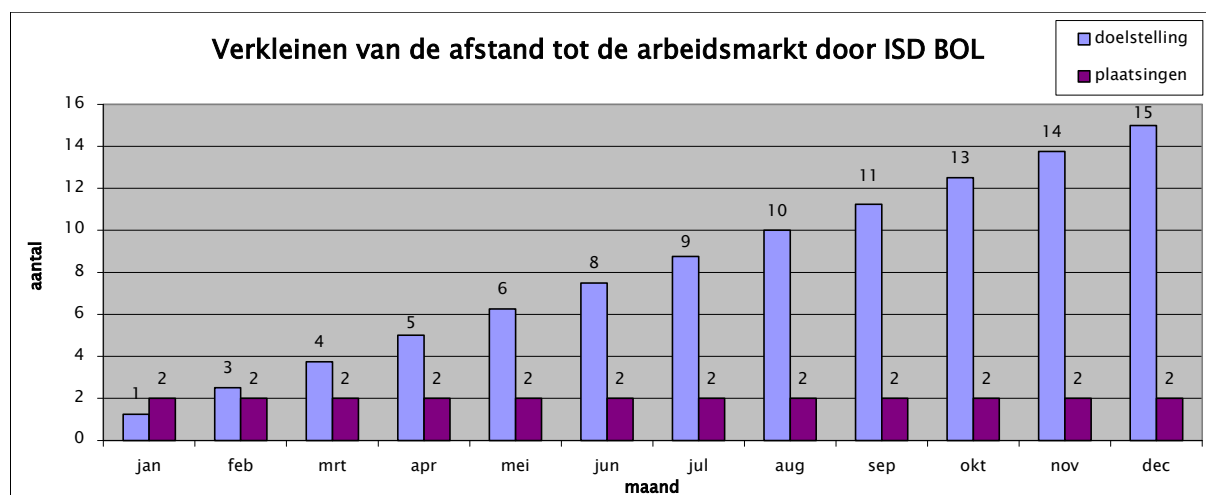
Resultaat:

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

Toelichting:

Vanaf 1 januari 2020 tot en met 31 december 2020 wordt gemeten hoeveel WBU-plekken bij ISD BOL of bij de aangesloten gemeenten zijn gerealiseerd.

Rapportage:



Een persoon werkzaam op een WBU-plek heeft recht op adequate begeleiding op de werkplek. De corona-maatregelen hebben ertoe geleid dat vrijwel alle medewerkers van ISD BOL van thuis uit werken. Daardoor is goede begeleiding van iemand werkzaam op een WBU-plek niet meer gewaarborgd. Om die reden zijn in 2020 geen nieuwe WBU-plekken gerealiseerd.

Wat heeft het gekost

bevorderen van de uitstroom	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020				saldo**
			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting	werkelijk	
bedragen in Euro							
lasten							
w-deel trajecten	593.851	593.851		577.429	516.787	434.722	82.065
w-deel urenverantwoording	1.269.082	1.092.105		979.660	957.093	957.093	0
w-deel inzet betere burea		176.977		344.392	191.833	216.404	-24.571
toegekend re-integratiebudget			1.879.893				
kosten bedrijfsvoering re-integratiebudget			21.588				
kinderopvang	118.768	118.768	37.900	37.900	214.500	208.536	5.964
salarissen en sociale lasten kinderopvang	9.984	9.984	39.165	39.165	19.802	17.662	2.140
totaal lasten	1.991.684	1.991.684	1.978.546	1.978.546	1.900.015	1.834.417	65.598
baten							
toegekend budget aan ISD BOL	2.120.981	2.120.981	1.879.893	921.821	516.787	434.722	-82.065
bijdrage gemeente bedrijfsvoering re-integratiebudget			21.588				
bijdrage gemeente re-integratie	-258.048	-258.048		979.660	1.148.926	1.173.497	24.571
bijdrage gemeente kinderopvang	118.768	118.768	37.900	37.900	214.500	208.536	-5.964
bijdrage toerekening salarissen en sociale lasten kinderopva	9.984	9.984	39.165	39.165	19.802	17.662	-2.140
totaal baten	1.991.684	1.991.684	1.978.546	1.978.546	1.900.015	1.834.417	-65.598
saldo programma	0	0	0	0	0	0	0

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

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.

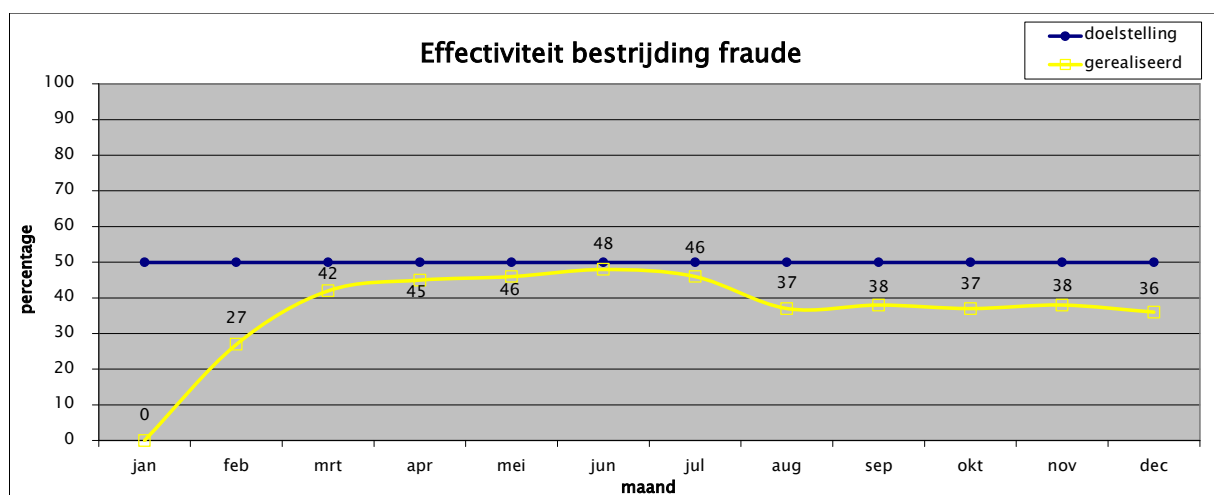
Resultaat:

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

Toelichting:

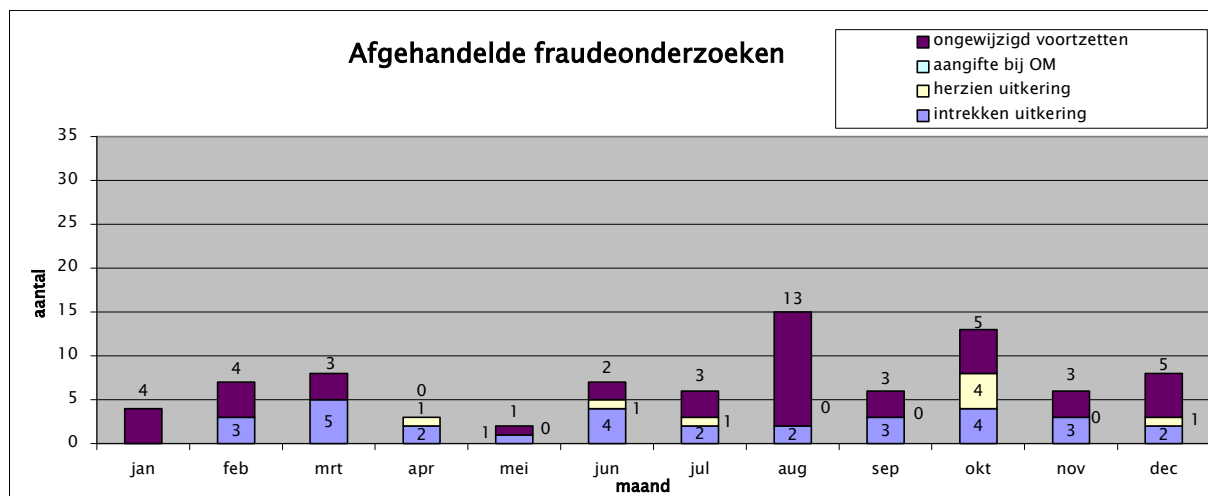
De doelstelling is gelijk gebleven aan die van 2019. Het aantal afhandelcodes is aangepast en bij deze activiteit worden alleen de zaken meegeteld die feitelijk onderzocht zijn. Zaken die op voorhand niet onderzoekswaardig zijn, worden niet meegenomen bij deze activiteit.

Rapportage:



De sociale recherche van ISD BOL heeft in samenwerking met enkele andere sociale diensten in de regio een protocol opgesteld voor het afleggen van huisbezoeken. Er is dan ook in juni weer een voorzichtige start gemaakt met de huisbezoeken. In de coronatijd zijn de aanvragen levensonderhoud waarbij twijfels waren toch toegekend en in augustus heeft een inhaalslag plaatsgevonden door middel van huisbezoeken. Een groot deel van deze extra onderzoeken (inhaalslag) heeft niets opgeleverd. Door deze inhaalslag daalt het percentage "effectiviteit

bestrijding fraude” over de maand augustus. Ook hier is corona de oorzaak dat de doelstelling niet is behaald.



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.

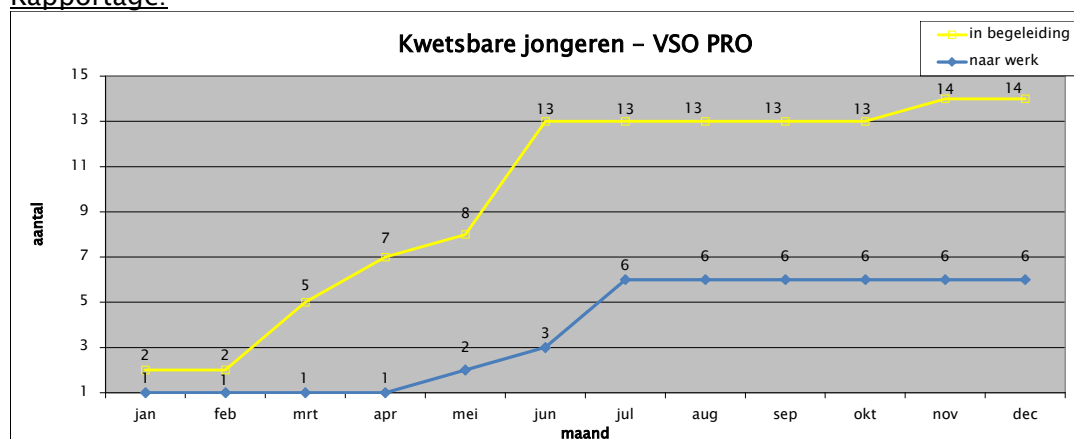
Resultaat:

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.

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 plaats met de leerling of er vinden groepsvoorlichtingen plaats.

Rapportage:



In bovenstaande grafiek zien we hoeveel VSO-PRO jongeren in 2020 in begeleiding zijn genomen (gele lijn). Daarnaast wordt in beeld gebracht hoeveel van deze jongeren bemiddeld zijn naar een betaalde baan met LKS (blauwe lijn). Momenteel zijn ook nog 13 VSO-PRO jongeren in begeleiding van voorgaande jaren.

Door de coronamaatregelen bleek het lastig om in contact te komen en te blijven met deze jongeren. Het contact wat er was, was vooral telefonisch. Vanaf juni was er een stabilisering zichtbaar waarna deze aan het einde van 2020 nog licht is gestegen.

Wat heeft het gekost

beperken van de instroom	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020				
			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting	werkelijk	saldo**
bedragen in Euro							
lasten							
Bbz declarabel	121.845		168.000				
Kosten bedrijfsvoering Bbz			94.846				
Bbz i-deel	26.131		87.000				
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet		55.070		34.000	44.000	13.722	30.278
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos		-13.676		10.000	-1.000	6.641	-7.641
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend		45.000		75.000	68.000	37.000	31.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten		35.451		49.000	39.000	32.660	6.340
Bbz uitbestede apparaatskosten	58.030	58.030		94.846	60.000	54.786	5.214
Bbz starters uitk. levensond. om niet		17.162		99.000	66.000	36.022	29.978
Bbz starters uitk. levensond. renteloos		8.970		-12.000	-8.000	11.126	-19.126
Periodieke uitkeringen PW	26.226.062	26.226.062	26.494.952	26.494.952	27.473.368	26.629.537	843.831
Periodieke uitkeringen IOAW	1.413.788	1.413.788	1.485.000	1.485.000	1.240.000	1.187.936	52.064
Periodieke uitkeringen IOAZ	185.706	185.705	175.000	175.000	180.000	155.694	24.306
Loonkostensubsidie	653.552	653.553	278.000	278.000	745.000	724.081	20.919
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	57.048	57.048		0	50.000	49.410	590
Salarissen en sociale lasten	2.416.234	2.416.234		2.353.429	2.765.472	2.451.032	314.440
Kosten bedrijfsvoering			2.353.429				
totaal lasten	31.158.396	31.158.396	31.136.227	31.136.227	32.721.840	31.389.648	1.332.192
baten							
BBZ declarabel			262.846				
Debiteurenontvangsten Bbz		59.420		0	0	63.414	63.414
Bijdrage gemeente rijksvergoeding advieskosten		71.061		9.940	39.000	0	-39.000
Bijdr gem rijksverg programmakst declarabel budget		0		133.350	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten		-8.634		24.710	0	6.247	6.247
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten		58.030		94.846	60.000	54.786	-5.214
Debiteurenontvangsten Pw		562.492		0	0	468.445	468.445
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	27.382.194	27.311.133		28.000.037	27.678.125	28.685.428	1.007.303
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	1.359.968	631.614		519.915	2.129.243	-389.112	-2.518.355
Bijdrage gemeente overige kosten		57.048		0	50.000	49.410	-590
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	2.416.234	2.416.234		2.353.429	2.765.472	2.451.032	-314.440
Inkomsten van het Rijk			28.000.037				
Bijdrage gemeente			519.915				
Bijdrage gemeente bedrijfsvoering			2.353.429				
totaal baten	31.158.396	31.158.396	31.136.227	31.136.227	32.721.840	31.389.648	-1.332.192
saldo programma	0	0	0	0	0	0	0

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

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 2020.

Wat heeft het gekost

maatschappelijke participatie	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020				
			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting	werkelijk	saldo**
bedragen in Euro							
lasten							
Medische keuringen	1.684	1.684		0	0	2.566	-2.566
Directe levensbehoeften (a)				220.800	126.000	125.367	633
Voorzieningen voor het huishouden (b)				3.900	4.500	2.936	1.564
Kosten inrichting/huisraad (c)				29.000	20.000	22.964	-2.964
Inrichtingskosten statushouders (c)				38.000	15.000	26.923	-11.923
Overige voorzieningen voor wonen (c)				84.500	46.000	60.544	-14.544
Peuteropvang (d)	8.804	8.804		17.500	14.000	11.285	2.715
Overige voorzieningen voor opvang (d)				1.800	0	847	-847
Vervoerskt en overige kosten maatschappelijke zorg (e)				19.000	19.000	18.620	380
Rechtsbijstand (f)				97.000	108.000	99.609	8.391
Overige kosten financiële transacties (f)				16.500	8.000	7.003	997
Medische dienstverlening (h)		273		9.000	5.500	5.342	158
Individuele inkomstenstoeslag (k)	463.858	463.858	457.000	457.000	452.000	477.302	-25.302
Maatschappelijke participatie (j)	362.533	362.533	395.000	395.000	358.000	338.250	19.750
Bewindvoering (e)	1.504.295	1.504.295	1.495.000	1.495.000	1.555.000	1.561.435	-6.435
Budgetbeheer (e)	10.244	10.244	6.500	6.500	10.000	6.490	3.510
VGZ- tientje (m)	131.821	131.821	139.000	139.000	127.000	123.716	3.284
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	413.746	413.473	550.000	13.000	82.500	6.550	75.950
Minima-effectrapportage	0	0	21.750	21.750	27.750	33.100	-5.350
Salarissen en sociale lasten	244.305	244.305	254.332	254.332	274.942	248.236	26.706
totaal lasten	3.141.291	3.141.291	3.318.582	3.318.582	3.253.192	3.179.085	74.107
baten							
Bijdrage gemeente programmakosten	2.896.986	2.896.986	3.042.500	3.042.500	2.950.500	2.826.211	-124.289
Debiteurenontvangsten		0		0	0	71.538	71.538
Bijdrage minima-effectrapportage		0	21.750	21.750	27.750	33.100	5.350
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	244.305	244.305	254.332	254.332	274.942	248.236	-26.706
totaal baten	3.141.291	3.141.291	3.318.582	3.318.582	3.253.192	3.179.085	-74.107
saldo programma	0	0	0	0	0	0	0

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

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.

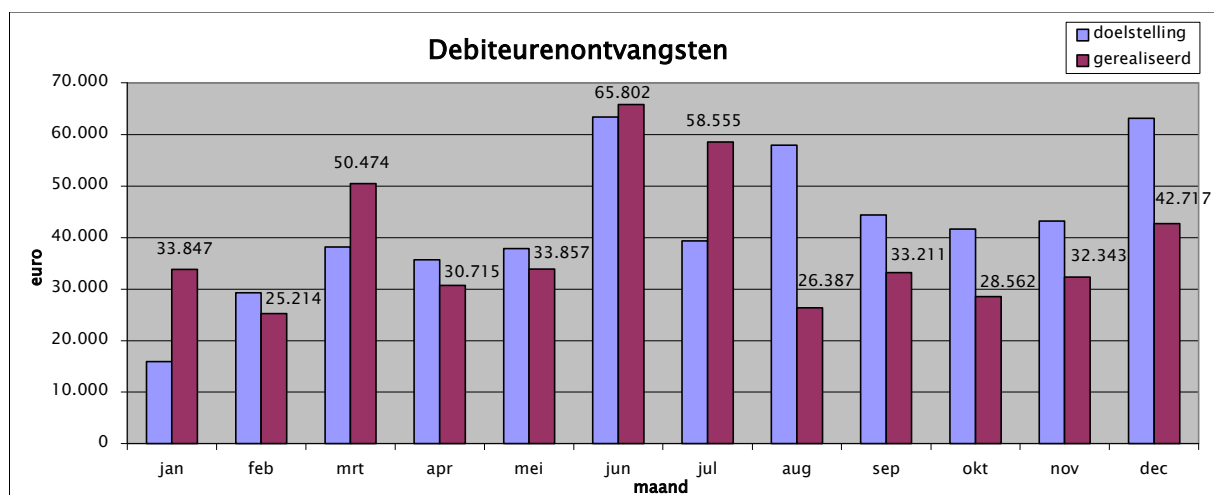
Resultaat:

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 krediethypotheek en verrekeningen is moeilijk te voorspellen. Deze componenten zijn dan ook niet opgenomen in de doelstelling van deze activiteit.

Rapportage:



Totaal debiteurenontvangsten tot en met december: € 461.684 (90,00% van € 515.000).

Het achterblijven van de debiteurenontvangsten in 2020 t.o.v. de prognose is gelegen in het feit dat:

1. in verband met het uitbreken van het Covid-19 virus, begin april 2020, is besloten tijdelijk geen beslagen te leggen. Deze beslagopdrachten zijn een half jaar vooruitgeschoven en tegen het einde van 2020 voorzichtig opgepakt en
2. in 2020 is er geen geval geweest van een hoge verrekening of teruggave ineens. In de jaren hiervoor was dat steeds wel het geval.

Wat heeft het gekost

bedrijfsvoering	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020				
			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting	werkelijk	saldo**
bedragen in Euro							
lasten							
Salariskosten	1.690.172	1.690.172	2.781.624	1.902.574	1.855.186	1.687.156	168.030
Overige personeelskosten		188.170		194.263	214.263	163.806	50.457
Inhuur en uitzendkrachten		346.792		115.283	115.283	77.711	37.572
Huisvestings- en kantoorkosten	976.103	976.103	1.009.969	1.009.969	1.009.969	1.009.507	462
Automatisering	883.990	883.990	979.402	944.202	917.555	875.227	42.328
Representatie	5.104	5.104	7.774	7.774	14.547	16.952	-2.405
Communicatie en promotiekosten	10.810	10.810	15.547	15.547	10.374	9.025	1.349
Vakliteratuur		34.847		53.120	53.120	55.039	-1.919
Accountantskosten		23.656		24.702	55.250	55.588	-338
Advieskosten		24.219		26.713	63.360	57.678	5.682
Algemene kosten		24.812		35.688	56.975	57.731	-756
Treasury		64.980		70.556	70.556	67.639	2.917
Overige baten en lasten		0		24.876	24.876	0	24.876
Opleidingsbudget	42.017		53.774				
Personele knelpunten	346.792		115.283				
Kosten arbodienst	56.759		26.386				
Uitbestede werkzaamheden – accountant	23.656		24.702				
Uitbestede werkzaamheden – adviesbureau	24.219		32.513				
Inhuur salarisadministratie	57.946		40.000				
Overige personele kosten	31.448		20.330				
Abonnementen en contributies	34.847		20.730				
Onvoorzien	0		24.876				
Overige organisatiekosten	24.812		37.630				
Kapitaallasten	64.980		161.225				
totaal lasten	4.273.655	4.273.655	5.351.765	4.425.267	4.461.314	4.133.058	328.256
baten							
Salarisbaten	123.704	123.704	850.777	6.500	173.500	199.721	26.221
Huisvestings- en kantoorkosten	157.054	157.054	151.529	178.372	151.529	151.529	0
Algemene kosten		13.599		20.000	20.000	22.586	2.586
Treasury		66.077		52.161	60.004	60.004	0
Overige baten en lasten		3.913.221		4.168.234	4.056.281	3.699.217	-357.064
Overige organisatiekosten	13.599		20.000				
Kapitaallasten	66.077		161.225				
Bijdrage gemeenten	3.913.221		4.168.234				
totaal baten	4.273.655	4.273.655	5.351.765	4.425.267	4.461.314	4.133.058	-328.256
saldo programma	0	0	0	0	0	0	0

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

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	2019 werkelijk	2020		
		primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk
Lasten				
Salariskosten	1.690.172	1.902.574	1.855.186	1.687.156
Overige personeelskosten	188.170	194.263	214.263	163.806
Inhuur en uitzendkrachten	346.792	115.283	115.283	77.711
Huisvestings- en kantoorkosten	976.103	1.009.969	1.009.969	1.009.507
Automatisering	883.990	944.202	917.555	875.227
Representatie	5.104	7.774	14.547	16.952
Communicatie en promotiekosten	10.810	15.547	10.374	9.025
Vakliteratuur	34.847	53.120	53.120	55.039
Advieskosten	24.219	26.713	63.360	57.678
Algemene kosten	24.812	35.688	56.975	57.731
Totale lasten	4.185.019	4.305.133	4.310.632	4.009.831
Baten				
Salarisbaten	123.704	6.500	173.500	199.721
Huisvestings- en kantoorkosten	157.054	178.372	151.529	151.529
Algemene kosten	13.599	20.000	20.000	22.586
Bijdrage gemeenten	3.913.221	4.168.234	4.056.281	3.699.217
Totale baten	4.207.578	4.373.106	4.401.310	4.073.054
saldo overhead	22.560	67.973	90.678	63.223

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	2019 werkelijk	2020		
		primitieve begroting	bijgestelde begroting	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	2019 werkelijk	2020		
		primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk
Onvoorzien	0	24.876	24.876	0

1.1.5 Projecten

In dit hoofdstuk wordt verantwoording afgelegd over de uitgevoerde projecten in 2020. Deze waren opgenomen in het Bedrijfsplan 2020. Het gaat om de volgende projecten:

- Project 1 Themacontroles
- Project 2 P&C 2.0
- Project 3 Administratieve leerfabriek
- Project 4 Diagnose-consulenten en Werkcoaches
- Project 5 Dienstverlening op maat door actieve benadering
- Project 6 E-innovatie
- Project 7 Rechtmatigheidsverantwoording 2021
- Project 8 Poortwachtersfunctie LKS
- Project 9 Onderzoek arbeidsontheffing

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 2020

Toelichting:

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

Rapportage:

Er zijn gesprekken gevoerd met verschillende partijen die ieder gespecialiseerd zijn in een bepaald land dan wel regio. De voorzichtige conclusie was dat we in zee wilden gaan met verschillende partijen (minimaal 2 en mogelijk 3). Uit de gevoerde gesprekken is gebleken dat een vermogensonderzoek in het buitenland gevoelige materie is en dat koste wat het kost voorkomen moet worden dat we tegen een discriminatieklacht aan gaan lopen. Bij andere gemeenten is gebleken dat de rechterlijke macht hier zeer stringent aan toetst. Dit betekent dat we meerdere trajecten naast elkaar willen laten lopen. Door de beperkende corona maatregelen in Nederland maar ook daarbuiten was een start van de themacontroles in 2020 niet opportuun. De hoop wordt uitgesproken dat de themacontroles vanaf de tweede helft van 2021 wel opgepakt kunnen worden. Dit vergt echter een normalisatie naar de periode van vóór februari 2020.

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 2020

Toelichting:

Het project 'modernisering afdeling Planning en Control' werd gestart in 2019. De aankomende nieuwe wetgeving (rechtmatigheidsverantwoording 2021) leidt ertoe dat bij de afdeling P&C hierop gedurende het jaar 2020 de processen moeten worden ingericht.

De modernisering van de afdeling P&C betekent:

- Inrichting van een modern digitaal geautomatiseerd systeem waarbij: verwerking van verplichtingen en facturaties en het opstellen van de P&C-documenten (semi-) automatisch plaatsvindt.

Over het jaar 2021 moet het Dagelijks Bestuur voor het eerst een rechtmatigheidsverantwoording afgeven. Daarbij zal de scope van deze verantwoording zich richten op (financiële) beheershandelingen (zoals dat nu het geval is in het accountantsoordeel).

De rechtmatigheidsverantwoording 2021 betekent dat:

- De focus van P&C moet worden verschoven van achteraf verantwoorden naar proactief sturen in een continu proces van risicomanagement, procesmanagement, audits, verbeterinitiatieven en monitoring.

Rapportage:

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

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

Het project 'modernisering van de afdeling P&C' wordt in 2021 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.

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 2020

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 werk- participatieconsulent 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:

ISD BOL heeft in het begin van 2020 aan 2 cliënten een WBU-plek kunnen bieden.

Als gevolg van de corona maatregelen heeft ISD BOL daarna geen nieuwe WBU-plekken meer aangeboden.

Project 4 Diagnose-consulenten en Werkcoaches

Doel:

1. De 'Diagnose'-consulent is aan de poort verantwoordelijk voor een rechtmatige toekenning van de uitkering én voor de eerste CompetenSYS-diagnose (triage) aan de poort.
2. Vergroten en versnellen uitstroom van de meest werkfitte cliënten. De werkcoaches (combinatie W/P-poortconsulenten en banenmakelaars) focussen zich volledig op uitstroom naar betaalde arbeid na melding aan de poort.
(zie in dit verband tevens de toelichting onder Activiteit 1 Uitstroom doelgroep 80-100 werkfit onder paragraaf 3.2)

Beleidsveld:

In- en Uitstroom

Resultaat:

Het instroomproces is zo geoptimaliseerd dat de meest werkfitte cliënten zo snel mogelijk uitstromen.

Gereed:

31 december 2020

Toelichting:

Een wezenlijk deel van het instroomproces bestaat uit een diagnose. Door het samenvoegen van de toekenning van de uitkering en de diagnose binnen één functie wordt het instroomproces geoptimaliseerd. Door daarnaast de administratieve processen van de W/P-poortconsulent zoveel mogelijk te bundelen binnen de afdeling die verantwoordelijk is voor de inkomensverstrekking wordt capaciteit en dus tijd vrijgespeeld die rechtstreeks aan de 80-100% arbeidsfitte cliënten besteed kan worden.

Om de uitstroom van de volledig arbeidsfitte cliënten efficiënt en zo optimaal mogelijk te laten verlopen moeten 3 voorwaarden worden ingevuld:

1. ken je cliënt / klant (werkgever). We werken in de basis vanuit de cliënt;
2. ken je omgeving (wijk/dorp) en
3. wees snel in je dienstverlening.

De manier om dit te realiseren is het samenvoegen van de functies W/P-poortconsulent en banenmakelaars tot de functie van werkcoach. Omdat deze werkcoach geen poortgesprekken meer voert en het grootste deel van zijn administratieve taken elders zijn ondergebracht, kan hij zich volledig richten op de 80-100% arbeidsfitte cliënten. Door samen te werken met het WSP en een vertegenwoordiger uit de uitzendbranche (via een publiek- privaatrechtelijke samenwerking met Tempo Team) vergroten we de mogelijkheid op uitstroom aanzienlijk.

Deze werkwijze moet erin voorzien dat bij het vroegste signaal dat een cliënt in de categorie 80-100 werkfit valt direct wordt opgepakt door de betreffende werkcoach.

Rapportage:

Dit project is gerealiseerd per 1 september 2020 (herinrichtingsnotitie 'De nieuwe koers van ISD BOL').

Project 5 Dienstverlening op maat door actieve benadering

Doel:

De actuele situatie van de 0–30 cliënt wordt tweejaarlijks uitgevraagd door middel van een digitaal serviceformulier, met als doel die dienstverlening aan te bieden die past bij de persoonlijke behoefte van de cliënt.

Beleidsveld:

MJBP 2019–2022 ‘Iedereen doet mee naar vermogen’ beleidsuitgangspunt 14.

Resultaat:

- Cliënt is actueel in beeld en dienstverlening op maat is ingezet;
- Bevorderen doorstroom;
- Gezamenlijke (keten)dienstverlening wordt geoptimaliseerd.

Gereed:

31 december 2020

Toelichting:

In 2020 starten we met de pilot ‘dienstverlening op maat door actieve benadering’.

De 0–30 cliënten worden voor hun verdere ontwikkelbaarheid beoordeeld door de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven. De cliënten die een werkfitheid van 0–30 behouden of waarvan de ontwikkelbaarheid nog niet beoordeeld is, willen niet uit het oog verliezen en actief blijven volgen. Life-events kunnen er immers toe leiden dat een cliënt wel verder ontwikkelbaar is/wordt.

In 2020 worden op pilot-basis de 0–30 cliënten actief benaderd. In eerste instantie door middel van een digitaal serviceformulier. In voorkomende gevallen zullen wij de 0–30 cliënten middels een service-bezoek ondersteuning bieden.

In het serviceformulier worden een aantal vragen gesteld om de huidige situatie in beeld te krijgen. Hierbij komen o.a. de volgende thema's aanbod: participatiemogelijkheden, inkomensvoorzieningen, financiële situatie, terugdringing van armoede enz.

Op basis hiervan wordt onderzocht in hoeverre inzet van één van onze ketenpartners gewenst is en/of de 0–30 cliënt wel gebruik maakt van de ter beschikking staande voorzieningen.

Hiermee houden we ons 0–30 cliëntenbestand in beeld, ondersteunen we in de behoefte van de cliënt (armoedebestrijding) en blijft de ontwikkeling van de cliënt een continu proces.

Rapportage:

In deze pilot hebben 20 klanten het digitale serviceformulier ontvangen. Inmiddels is de pilot afgerond en is het serviceformulier opgenomen binnen onze reguliere dienstverlening.

Project 6 E-nnovatie

Doel:

Optimaliseren van onze dienstverlening.

Beleidsveld:

Bedrijfsvoering

Resultaat:

De aanvraag levensonderhoud is gedigitaliseerd en geautomatiseerd.

Gereed:

31 december 2020

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. Klanten 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.

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

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

Rapportage:

In 2020 zijn er vergaande stappen gezet om de afhandeling van de digitale aanvraag voor levensonderhoud te automatiseren. ISD BOL staat nu aan de vooravond om de automatische afhandeling van de aanvraag levensonderhoud te implementeren. Dit zal in de eerste helft van 2021 plaatsvinden.

Project 7 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 2020

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.

Implementatie vraagt om een gedegen en zorgvuldige gefaseerde aanpak bestaande uit:

1. Bewustwordingsfase: vergaren van informatie over de wetswijziging, investeren in bewustwording en gevolgen voor de noodzakelijke cultuurverandering binnen de organisatie;
2. Vaststellen scope en normenkader: uitgangspunt is het rechtmatigheidsoordeel boekjaar 2019. 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?

Met als uitkomst: een duidelijke scope en normenkader voor boekjaar 2021.

Rapportage:

De medewerkers (medewerker IC, medewerker P&C en controller) belast met de uitvoering van de rechtmatigheidsverantwoording 2021 hebben deelgenomen aan een training met betrekking tot de rechtmatigheidsverantwoording 2021. Deze training bood de handvatten om aan de slag te gaan met de opzet van het (ver)nieuwe(de) verantwoordingsplan. Dit plan zal in de eerste helft van 2021 worden aangeboden ter vaststelling aan het Algemeen Bestuur. Tevens leidt dit plan tot de implementatie-maatregelen om te komen tot een gedegen rechtmatigheidsverantwoording over het boekjaar 2021.

Project 8 Poortwachtersfunctie LKS

Doel:

Uitvoeren re-integratietaak bij zieke werknemers waarbij een loonkostensubsidie (LKS) wordt betaald aan een werkgever.

Beleidsveld:

Bevorderen uitstroom

Resultaat:

ISD BOL vult conform wetgeving de poortwachtersrol in bij cliënten die geplaatst zijn bij een werkgever met LKS en vervolgens ziek uit dienst gaan.

Gereed:

1 april 2020

Toelichting:

UWV heeft per 1-1-2017 de re-integratietaak voor vangnetters ziektewet. Dit betreft werknemers die ziek uit dienst gaan en waarbij er loonkostensubsidie is verstrekt aan de voormalige werkgever. In deze gevallen is de gemeente verantwoordelijk voor de poortwachtersrol.

Rapportage:

De uitvoering van de poortwachtersrol bij cliënten met LKS die ziek uit dienst gaan, is opgepakt door ISD BOL. Er is samen met UWV gekeken wie welke rol heeft op welk moment. Dit is samen met het UWV uitgewerkt. Vervolgens is binnen ISD BOL het proces zodanig ingericht dat op het juiste moment door de juiste organisatie de noodzakelijke stappen worden ondernomen. Het project is daarmee afgerond.

Project 9 Onderzoek arbeidsontheffing

Doel:

Inzicht in de oorzaak van de verschillen omtrent het percentage arbeidsontheffing ISD BOL t.o.v. het landelijk gemiddelde.

Beleidsveld:

Maatschappelijke participatie

Resultaat:

ISD BOL kan verklaren waardoor de verschillen in het percentage arbeidsontheffing t.o.v. het landelijk gemiddelde wordt veroorzaakt.

Gereed:

1 juli 2020

Toelichting:

Divosa publiceert de benchmark Werk & Inkomen. Binnen deze benchmark wordt ook inzicht geboden in het percentage bijstandsgerechtigden met een arbeidsontheffing.

Dit onderdeel van de benchmark laat een groot verschil zien tussen de realisatie binnen ISD BOL en het landelijk gemiddelde. Nader onderzoek op deze verschillen is noodzakelijk.

Rapportage:

In de benchmark Divosa is zichtbaar dat ISD BOL aanzienlijk meer ontheffingen heeft dan andere organisaties. Het aantal individuele ontheffingen als percentage van alle bijstandsgerechtigden bedroeg per september 2020 $\pm 45\%$.

Het CBS onderscheidt 3 soorten ontheffingen:

1. Ontheffing alleenstaande ouder met een jong kind (< 5 jr);
2. Ontheffing dringende reden
3. Ontheffing duurzame arbeidsongeschiktheid

Deze 3 ontheffingen zijn meegenomen in de benchmark. De gegevens die betrekking hebben op de aangeleverde ontheffingen komen uit de zogenaamde bestand BUSPLUS. Probleem van deze BUSPLUS is dat alle ontheffingen worden meegenomen.

De ontheffingen dringende redenen bestaat echter uit 2 verschillende ontheffingen namelijk 1. de ontheffing arbeidsplicht en 2. de ontheffing arbeidsplicht en re-integratie.

Doordat de ontheffing arbeidsplicht ook wordt meegenomen in de BUSPLUS, neemt het aantal ontheffingen met meer dan de helft toe.

De ontheffing van arbeidsplicht is een gedeeltelijke ontheffing waarbij voorzieningen zoals de mensontwikkelbedrijven worden ingezet om de cliënt te laten re-integreren/participeren. Deze cliënten krijgen in beginsel een ontheffing arbeidsplicht die op een later moment wordt opgeheven.

Als de ontheffing van arbeidsplicht niet wordt meegenomen in de BUSPLUS, zal het percentage van cliënten met een ontheffing met de helft afnemen tot $\pm 22\%$ en is daarmee vergelijkbaar met andere organisaties.

Wat heeft het gekost

projecten	2019 werkelijk	2020			
		primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk	saldo*
bedragen in Euro					
lasten					
Pilot Landgraaf Bepaling ontwikkelbaarheidbaar	164.195	0	22.850	22.849	1
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	207.733	0	201.983	193.513	8.469
TCG Onderbanken	30.094	0	29.208	21.858	7.350
TCG Landgraaf	105.793	0	105.344	85.094	20.250
Mantelzorgcompliment Landgraaf	100.938	0	99.151	80.794	18.357
Instroomtraject Betere Buren	0	0	42.411	52.349	-9.938
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	0	0	120.652	32.229	88.423
Project screening Landgraaf	22.025	0	0	0	0
totaal lasten	630.779	0	621.599	488.687	132.912
baten					
Pilot Landgraaf Bepaling ontwikkelbaarheidbaar	164.195	0	22.850	22.849	-1
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	207.733	0	201.983	193.513	-8.469
TCG Onderbanken	30.094	0	29.208	21.858	-7.350
TCG Landgraaf	105.793	0	105.344	85.094	-20.250
Mantelzorgcompliment Landgraaf	100.938	0	99.151	80.794	-18.357
Instroomtraject Betere Buren	0	0	42.411	52.349	9.938
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	0	0	120.652	32.229	-88.423
Project screening Landgraaf	22.025	0	0	0	0
totaal baten	630.779	0	621.599	488.687	-132.912
saldo programma	0	0	0	0	0

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

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.

In deze jaarstukken is daar nog een nieuwe paragraaf aan toegevoegd, namelijk:

4. Covid-19

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)

Het virus stak al de kop op eind 2019 maar sinds maart 2020 is de wereld in de ban van COVID-19, een pandemie van ongekende omvang die nog steeds in alle hevigheid door raast. De uitbraak van dit virus heeft tot nu toe al vergaande gevolgen, zowel op persoonlijk vlak voor burgers maar ook op maatschappelijk en economisch gebied.

Vanaf 15 december 2020 ging Nederland in een strenge Lock down en bij het opstellen van deze jaarstukken zijn de genomen maatregelen wel enigszins versoepeld maar bevindt Nederland zich dus nog steeds in een gedeeltelijke Lock down en zijn de vooruitzichten nog altijd onduidelijk.

Specifiek voor COVID-19 zijn er cruciale beroepsgroepen (zoals mensen in de zorg) om de samenleving draaiende te houden tijdens deze COVID-19-uitbraak. Ook ambtenaren werkzaam in noodzakelijke overheidsprocessen (Rijk, provincie en gemeente), bijvoorbeeld betalen uitkeringen en toeslagen, burgerzaken, consulaten en ambassades, justitiële inrichtingen en forensische klinieken zijn benoemd tot cruciale beroepsgroepen. Dat geldt dus ook bij ISD BOL. Het betalen van de uitkeringen moet te allen tijde doorgaan en daar zijn alle activiteiten op gericht.

In hoofdstuk 1.2.4 vindt u een uitgebreidere toelichting over de gevolgen van de Covid-19 pandemie voor ISD BOL.

Weerstandscapaciteit

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 € 24.876. In 2020 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 verreken met de deelnemende gemeenten. Datzelfde geldt voor de jaarrekening, een positief of negatief resultaat wordt verreken 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.

Het budget voor zowel de gemeenten Brunssum, Beekdaelen en Landgraaf werd voor het jaar 2020 berekend gebaseerd op beide modellen.

De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel voor de komende jaren is altijd onduidelijk en op voorhand niet te calculeren. De batenkant van het inkomensdeel blijft daarmee onzeker en daarmee dus risicovol. Aan de lastenkant is er sprake van een open eindregeling waarmee ook de uitgavenkant onzeker is. De huidige corona-pandemie waarvan totaal onduidelijk is welke gevolgen deze heeft op de economie en arbeidsmarkt maakt dat de uitgavenkant nog extra onzeker is.

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 de uitstroomketen 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.

Extra kosten coronamaatregelen

De gemeenten worden geconfronteerd met andere extra kosten als gevolg van de coronapandemie. Zo komen de kosten van de opvang van kwetsbare kinderen in het kader van de kinderopvang of op basis van een sociaal medische Indicatie in de periode dat de scholen gesloten waren voor rekening van de gemeenten.

Ook zijn inmiddels een aantal interne maatregelen genomen om verspreiding van het virus te voorkomen.

Het virus is nog steeds niet onder controle. De extra kosten van coronamaatregelen waren in het jaar 2020 € 6.712. De onduidelijkheid of er nog verdere maatregelen moeten worden

genomen duurt voort, daarmee is het ongewis of ISD BOL geconfronteerd zal worden met nog meer extra kosten in 2021.

In hoofdstuk 1.2.4 vindt u een uitgebreidere toelichting over de gevolgen van de Covid-19 pandemie voor ISD BOL.

Beekdaelen

Met ingang van 1 januari 2019 is de gemeente Beekdaelen ontstaan, een fusie van de gemeenten Nuth, Schinnen en Onderbanken. Op 17 december 2019 heeft de raad van Beekdaelen:

- Voor zo ver het raadsbevoegdheden betreft ingestemd met het zo spoedig als mogelijk laten uittreden van het grondgebied/postcodegebied ‘voormalig Onderbanken’ van de gemeente Beekdaelen uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL om dit grondgebied/postcode gebied daarna zo spoedig als mogelijk te laten toetreden tot de gemeenschappelijke regeling ISD Kompas;
- Voor zo ver het collegebevoegdheden betreft, toestemming te verlenen aan het college van burgemeester & wethouders om het grondgebied/postcodegebied ‘voormalig Onderbanken’ van de gemeente Beekdaelen zo spoedig als mogelijk te laten uittreden uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL om dit grondgebied/postcodegebied daarna zo spoedig als mogelijk te laten toetreden en
- De als gevolg van de uittreding van het grondgebied/postcodegebied ‘voormalig Onderbanken’ van de gemeente Beekdaelen uit de gemeenschappelijke regeling ISD BOL op grond van artikel 28 van diezelfde regeling ontstane en nog in gezamenlijkheid via een onafhankelijk bindend advies vast te stellen financiële schade (uittredingskosten) ten laste te brengen van de begroting Beekdaelen 2021.

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. Direct na het zomerreces 2020 zijn hier de eerste stappen in gezet. Hiertoe is het startdocument uittredingsproces ‘voormalig Onderbanken’ vastgesteld door ISD BOL en het college van B&W van de gemeente Beekdaelen en is overeenstemming bereikt over de te volgen berekeningssystematiek voor de vaststelling van de financiële schade door de uittreding van de gemeente Beekdaelen uit de ISD BOL. Naar verwachting zal in april 2021 duidelijk zijn wat het bedrag van de financiële schade is.

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.

Ad b. Risico's in de interne bedrijfsvoering

Met de overdracht van verantwoordelijkheden van ISD BOL voor specifieke doelgroepen naar de mensontwikkelbedrijven verschuift een deel van de werkzaamheden 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 vindt gefaseerd plaats 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. 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. In 2019 zijn de salarislasten afgeraamd met € 212.027 als gevolg van de gewijzigde re-integratieopdracht. In de 2^e BERAP 2020 zijn wederom de salariskosten met € 79.120 gedaald als gevolg van deze gewijzigde re-integratieopdracht. Door het (gedeeltelijk) terugdraaien van deze aframing zal de bijdrage van de gemeenten verhoogd worden. Vooralsnog wordt hier niet vanuit gegaan.

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 2020 Kengetallen	Verloop van de kengetallen		
	Jaarverslag 2019	Begroting 2020	Jaarverslag 2020
Solvabiliteitsrisico	0%	0%	0%
Netto schuldquote	2,81%	2,91%	2,19%
Netto schuldquote gecorrigeerd voor alle verstrekte leningen	2,81%	2,91%	2,19%
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 heeft.

Normering kengetallen

Het belang van financiële kengetallen is drieledig: naast inzicht in de financiële positie en vergelijkbaarheid hebben kengetallen een signaalfunctie. Het Rijk heeft aan de verplichte financiële kengetallen geen normen verbonden. De VNG adviseert de kengetallen te relateren aan bijvoorbeeld signaleringswaarden die voor stresstesten gelden. Deze testen geven ook informatie over de financiële positie. Onderstaand de signaleringswaarden per kengetal:

Signaalwaarden kengetallen	Categorie	Categorie	Categorie
	A. Minste risico	B. Gemiddeld risico	C. Meeste risico
Solvabiliteitsratio	> 50%	20% – 50%	< 20%
Netto schuldquote	< 90%	90% – 130%	> 130%
Structurele exploitatieruimte	Begr > 0%	Begr = 0%	Begr < 0%
Grondexploitatie	< 20%	20% – 35%	> 35%
Belastingcapaciteit	< 95%	95% – 105%	> 105%

Op basis van deze normeringen valt ISD BOL ruim in de categorie van het minste risico.

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 $\frac{1}{4}$ 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)	40.858.622	40.787.174	40.787.174	42.957.959
1. Toegestane kasgeldlimiet				
– in procenten	8,20%	8,20%	8,20%	8,20%
– in bedrag	3.350.407	3.344.548	3.344.548	3.522.553
2. Omvang vlottende korte schuld	3.878.430	3.939.469	4.000.507	4.061.545
3. Vlottende middelen				
– contante in kas	30	30	30	30
– tegoeden in rekening-courant	7.521	7.661	7.802	7.942
– overige uitstaande gelden < 1 jaar	3.711.371	3.708.583	3.705.795	3.703.006
Toets kasgeldlimiet				
– totaal netto-vlottende schuld (2-3)	159.508	223.195	286.881	350.567
– Toegestane kasgeldlimiet	3.350.407	3.344.548	3.344.548	3.522.553
– ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	3.190.899	3.121.354	3.057.667	3.171.986

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	40.858.622	40.787.174	40.787.174	42.957.959
Het bij Min. regeling vastgestelde %	20%	20%	20%	20%
4. Renterisiconorm	8.171.724	8.157.435	8.157.435	8.591.592
Toets renterisiconorm				
– ruimte (+) c.q. overschrijding (-)	8.171.724	8.157.435	8.157.435	8.499.518

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	101.221
-3 Investerings in (im)materiele vaste activa die op de balans worden geactiveerd	0
Totaal EMU-saldo	101.221

1.2.3 Bedrijfsvoering

Algemeen

Bedrijfsvoering omvat het geheel van de zogenaamde PIOFACH-functies. Het betreft Personeel, Informatievoorziening, Organisatie, Financiën, Administratieve organisatie, Communicatie en Huisvesting. Kortom alle rand voorwaardelijke zaken die geregeld moeten zijn wil de organisatie op het gebied van de primaire processen goed kunnen functioneren.

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

ISD BOL is in 2016 gestart met 'analyse gestuurd werken' (of anders gezegd: datagedreven werken) met als eerste inzet: de digitale weg voor het indienen van een aanvraag voor een tegemoetkoming vanuit het minimabeleid waarbij:

- De burger op een eenvoudige, snelle manier een verzoek hiertoe kon indienen;
- bij vastgesteld recht wordt tegemoetkoming binnen 1 dag betaalbaar gesteld en
- door vereenvoudiging van het afhandelingsproces de aanvraag efficiënter kon worden afgehandeld, het kostte de medewerker minder tijd.

Daarna heeft ISD BOL deze ontwikkeling verder doorgetrokken en op dit moment kan via de digitale weg:

- een burger van de BOL-gemeenten een aanvraag voor een uitkering voor levensonderhoud indienen (is er sprake van een wettelijke afwijzingsgrond ontvangt de aanvrager per ommegaande een beschikking) en/of;
- een aanvraag indienen voor bijzondere bijstand. Bij een aantal kostensoorten vindt eveneens een automatische afhandeling plaats (en wordt de aanvraag automatisch afgehandeld, lees betaling 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 bewindvoerdersportaal ontwikkeld waarin bewindvoerders via een 'eigen' digitaal portal bepaalde voorzieningen voor hun cliënten aanvragen.

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:

- Sinds 2016 voert ISD BOL de regeling tegemoetkoming chronisch zieken en gehandicapten / bijdrage eigen risico zorgverzekering uit ten behoeve van de BOL-gemeenten;
- Voor de gemeente Landgraaf voert ISD BOL sinds 2017 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;
- In 2020 heeft ISD BOL voor de gemeente Landgraaf de uitreiking van mondkapjes aan de burgers met een minimuminkomen uitgevoerd;
- ISD BOL voert sinds de oprichting van de mensontwikkelbedrijven van de BOL-gemeenten voor deze bedrijven de administratieve werkzaamheden uit.

In 2021 zal ISD BOL:

- de uitreiking van het abonnement bibliotheek ten behoeve van de inwoners van Brunssum met een minimuminkomen voor haar rekening nemen;
- invulling geven aan het administratieve proces vanuit de gewijzigde Wet gemeentelijke schuldhelpverlening die op 1 januari 2021 is ingegaan;
- voor de mensontwikkelbedrijven ter ondersteuning van de ontwikkelcoaches de administratieve werkzaamheden blijven uitvoeren én verder uitbreiden. In 2020 werd in een pilot-periode bekeken welke administratieve werkzaamheden de backoffice ISD BOL nog meer voor haar rekening kan nemen ten dienste van de ontwikkelcoaches van de mensontwikkelbedrijven. Met de ervaringen opgedaan in deze pilot-periode worden de administratieve werkzaamheden uit te voeren door de backoffice ISD BOL in 2021 verder uitgebreid.

De gewijzigde re-integratieopdracht

Met de invoering van de PW stonden gemeenten voor de taak om een hogere uitstroom naar de arbeidsmarkt te realiseren (iedereen doet mee naar vermogen) en dat voor een grotere, gevarieerdere en complexere doelgroep dan voor de komst van de PW.

Door nieuwe aanpakken betekende dat niet meer uitsluitend ISD BOL verantwoordelijk is voor de participatie-opdracht. Nieuwe spelers betraden het speelveld van de PW nl. de gemeentelijke mensontwikkelbedrijven. Ook was een herpositionering van het gewestelijk Werkgeversservicepunt (WSP) Parkstad noodzakelijk.

De nieuwe aanpakken kenmerken zich hoofdzakelijk door de overgang van de verantwoordelijkheid voor specifieke doelgroepen van ISD BOL naar de mensontwikkelbedrijven in Brunssum en Landgraaf. In een plan van aanpak is deze overgang verder uitgewerkt en in 2018 is hiermee een begin gemaakt door de nieuwe instroom van cliënten over te dragen. In 2019 is deze overdracht van verantwoordelijkheden voortgezet. Gefaseerd werden cliënten reeds in het bestand van ISD BOL overgedragen naar de mensontwikkelbedrijven. Het doel was dat in 2019 de overdracht zou worden afgerond.

Voortschrijdend inzicht heeft ertoe geleid dat de nadere diagnose voor de doelgroep '0-30% arbeidsfit zittend bestand' naar de ontwikkelbaarheid naar 30-80% arbeidsfit op projectbasis is opgepakt in 2019 en een overloop kent naar 2020/2021.

1.2.4 Covid-19

Inleiding

In het Besluit Begroting en Verantwoording (BBV) zijn voor het jaarverslag een aantal paragrafen verplicht voorgeschreven. Deze paragrafen gaan over onderwerpen die de gehele decentrale overheid betreffen. Deze onderwerpen raken meerdere programma's en taakvelden. Het staat de decentrale overheid vrij om naast de verplichte paragrafen zelf paragrafen aan de begroting of jaarstukken toe te voegen.

Covid-19 is ook een gebeurtenis die niet aan een programma of taakveld is toe te rekenen. Het heeft betrekking op de gehele decentrale overheid en heeft betrekking op veel programma's en taakvelden. Voor de overzichtelijkheid en op advies van het ministerie van Binnenlandse Zaken heeft ISD BOL ook gekozen voor een Covid19-paragraaf. Op deze manier is in één oogopslag te zien welke gevolgen Covid-19 op de begroting heeft gehad en welke maatregelen zijn genomen.

Algemeen

Het virus stak al de kop op eind 2019 maar sinds maart 2020 is de wereld in de ban van COVID-19, een pandemie van ongekende omvang die nog steeds in alle hevigheid door raast. Het jaar 2020 eindigde dan ook totaal anders dan dat het begon. In februari 2020 werd de eerste COVID-19-besmetting in Nederland geconstateerd en vanaf maart 2020 werd en wordt het leven in Nederland maar door één ding gedomineerd: COVID-19. Het toeslaan van het COVID-19 virus en de daarop volgende pandemie heeft mondiaal gezien vele mensenlevens op de kop gezet, veroorzaakt acute economische neergang en leidt mondiaal tot massale werkloosheid en verlies van werkgelegenheid.

De uitbraak van dit virus heeft tot nu toe al vergaande gevolgen, zowel op persoonlijk vlak voor burgers maar ook op maatschappelijk en economisch gebied:

- Bijeenkomsten zijn verboden, evenementen zijn afgelast;
- Alle winkels zijn gesloten, met uitzondering van winkels waar overwegend levensmiddelen worden verkocht;
- Het is verboden om tussen 20:00 uur en 06:00 uur alcoholische dranken te verkopen of bezorgen;
- Kan iemand thuis werken, wordt verzocht dit ook te doen. Is dat niet mogelijk wordt verzocht om werktijden te spreiden;
- Thuis mag, buiten het eigen gezin, maximaal 2 personen per dag worden ontvangen, buiten de eigen woning geldt dat maximaal 2 personen in groepsverband ergens heen mogen gaan of iets mogen ondernemen;
- Nederland heeft voor vrijwel de hele wereld een oranje reisadvies afgegeven (voor een aantal landen geldt zelfs een rood reisadvies). Een oranje reisadvies betekent: reizen naar deze landen wordt vanwege de risico's afgeraden. Maak en boek geen reizen naar deze landen, tenzij strikt noodzakelijk. Een rood reisadvies: niet reizen! Door zeer ernstige veiligheidsrisico's kan voor reizigers een levensbedreigende situatie ontstaan. Daarom het advies om niet naar dit gebied te reizen.

Bij het opstellen van deze jaarstukken is er vanaf 15 december 2020 in Nederland sprake van een strenge Lock down:

- alle winkels met niet-essentiële levensbehoeften gingen dicht, alleen winkels met eerste levensbehoeften mochten openblijven;
- theaters, bioscopen, sauna's, dierentuinen en musea moesten verplicht hun deuren sluiten;
- Contactberoepen als pedicures en kappers mochten geen werk meer verrichten (met uitzondering van de medische contactberoepen, zoals fysiotherapeuten);
- Ook scholen gingen dicht.

Met ingang van 23 januari 2021 werd de avondklok ingevoerd. Wat betekent dat iedereen tussen 21.00 uur en 4.30 uur binnen moet blijven.

Met ingang van 8 februari 2021 gingen de basisscholen en kinderopvang weer open. En op 23 februari 2021 kondigde het kabinet een voorzichtige versoepeling aan van de Lock down-maatregelen. Een groot aantal maatregelen zoals de avondklok en het sluiten van horecagelegenheden, theaters, bioscopen, sauna's, dierentuinen, musea en sportscholen bleven echter gehandhaafd. Voorlopig gelden deze maatregelen tot 15 maart 2021.

Bij het opstellen van deze jaarstukken bevindt Nederland zich dus nog steeds in een gedeeltelijke Lock down en zijn de vooruitzichten nog altijd onduidelijk. Het is dan ook niet te voorspellen wat de gevolgen van deze pandemie zullen zijn voor de Nederlandse economie en werkgelegenheid.

Korte termijneffecten op ISD BOL

Uiteraard heeft de coronacrisis ook invloed op de ontwikkeling van de cliëntaantallen van ISD BOL. Daarbij zijn er factoren die een effect hebben op een hogere instroom maar ook op de lagere uitstroom.

We zien een verhoogde instroom doordat:

- In de beroepen die het hardst werden getroffen door de corona-maatregelen (detailhandel zoals winkelpersoneel, dienstverlenende beroepen zoals bediening (horeca) en schoonmaak) veel wordt gewerkt met flex-contracten. En het zijn vooral de flexwerkers die als eerste hun werk verliezen in crisistijden en
- Veel van de werkzaamheden in de detailhandel en dienstverlenende beroepen worden uitgevoerd door jongeren. Zij hebben bij ontslag veelal geen of nauwelijks WW-rechten opgebouwd en stromen dan (vrijwel) direct in de bijstand. Wij zien dan ook een verhoogde instroom van jongeren in de bijstand.

Wij zien een lagere uitstroom doordat:

- Re-integratietrajecten en ontwikkeltrajecten zijn stilgelegd, vooral in de periode van de eerste Lock down. Hierdoor kwam de in gang gezette ontwikkeling c.q. bemiddeling van cliënten richting arbeidsmarkt tot stilstand. In de loop van 2020 zijn deze trajecten mondjesmaat weer opgepakt, door de contact-beperkende maatregelen die corona met zich meebrengt worden deze voortgezet in afgeslankte vorm. Wat inhoudt dat er enerzijds minder cliënten kunnen deelnemen aan deze trajecten en anderzijds de trajecten langduriger lopen omdat de activiteiten over een langere periode moeten worden verspreid en
- Potentiele werkgevers vooral bij de eerste Lock down 'hun deur op slot gooiden' en daarna 'de deur slechts op een kier zetten'. Onzekerheid over de toekomst maakt dat zij terughoudend zijn met het bezetten van functies.

De beoogde daling van 2% van de cliëntaantallen bleek niet haalbaar. Het jaar 2020 is afgesloten met een toename van de cliëntaantallen van 3,1%.

- Gemeente Brunssum: - 0,9%
- Gemeente Beekdaelen: + 9,3%
- Gemeente Landgraaf: + 5,6%

Verwachte lange termijneffecten op de gemeente

Bij het opstellen van deze jaarstukken bevindt Nederland zich dus nog steeds in een gedeeltelijke Lock down en zijn de vooruitzichten nog altijd onduidelijk. Gaat het langzaam de goede kant uit of is het Kabinet half maart gedwongen om de voorzichtige versoepelingen weer terug te draaien?

De coronacrisis is anders dan alle eerdere crises en het verdere verloop ervan valt nauwelijks te voorspellen. Ook zitten we op dit moment nog midden in een periode van Lock down. Nog nooit is het zo moeilijk geweest om een prognose te geven over de ontwikkeling van de cliëntaantallen.

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 de jaren 2021 en 2022 blijven wij vasthouden aan deze prognose wat betekent dat wij uitgaan van een daling van de cliëntaantallen met 2% per jaar.

Totaal van de financiële effecten

Onderstaand zijn de financiële effecten per programma gegroepeerd.

Bevorderen uitstroom, Beperken instroom en Maatschappelijke participatie

Zoals hierboven genoemd heeft de coronacrisis grote invloed op de ontwikkeling van de cliëntaantallen van ISD BOL. In de 2^e BERAP 2020 zijn daarom de budgetten fors naar boven bijgesteld. Uiteindelijk bleek dat deze stijging voor de gemeente Brunssum niet heeft doorgezet. Voor de gemeenten Beekdaelen en Landgraaf is deze prognose wel nagenoeg de werkelijkheid geworden.

Daarnaast worden de gemeenten geconfronteerd met andere extra kosten als gevolg van de corona-pandemie. Zo komen de kosten van de opvang van kwetsbare kinderen in het kader van de kinderopvang of op basis van een sociaal medische Indicatie in de periode dat de scholen gesloten waren voor rekening van de gemeenten.

Het kabinet doet er alles aan banen en inkomens van zoveel mogelijk mensen veilig te stellen, en de vitaliteit van onze economie te ondersteunen. Daartoe zijn er meerdere financiële noodregelingen in het leven geroepen voor werkgevers en zelfstandigen. Het gaat onder meer om:

- Tijdelijke Noodmaatregel Overbrugging voor Werkgelegenheid (NOW);
- Tijdelijke overbruggingsregeling zelfstandig ondernemers (Tozo);
- Tegemoetkoming Vaste Lasten MKB (TVL);

- Belastingmaatregelen;
- Energiebelastingen;
- Garantie Ondernemersfinanciering (GO-C);
- Borgstelling MKB-kredieten (BMKB);
- Klein Krediet Corona;
- Regelingen landbouw-, tuinbouw- en visserijsector;
- Regelingen voor culturele en creatieve sector;
- Regelingen mediasector.

Bedrijfsvoering

In 2020 zijn een aantal interne maatregelen genomen om verspreiding van het virus te voorkomen. Alle medewerkers hebben de beschikking gekregen over een persoonlijke opberg box waarin zij hun eigen bureau-materialen bewaren. Zo wordt voorkomen dat besmetting van het virus kan plaatsvinden door contact met andermans spullen.

De gemeente Brunssum alsook de gemeente Landgraaf hebben maatregelen moeten treffen om het werken op locatie 'corona-proof' te maken. De spreekkamers en balies zijn voorzien van zgn. spatschermen en op ieder bureau waaraan wordt gewerkt staat desinfecterend materiaal. Tevens zijn de medewerkers van het Team Bijzonder Onderzoek voorzien van beschermingsmateriaal zodat zij op een veilige manier huisbezoeken kunnen afleggen. De kosten die hiermee gemoeid waren, zijn in 2020 doorberekend naar ISD BOL.

Ook heeft Parkstad-IT (PIT) een aantal maatregelen moeten treffen voor haar deelnemers noodzakelijk om de bedrijfsvoering van organisaties alsook de dienstverlening aan de burgers te kunnen continueren. Zo wordt er veel meer een oproep gedaan bij PIT op 'hulp op afstand' en hebben zij in no time 'Microsoft Teams' uitgerold bij alle medewerkers van alle deelnemers zodat er een overleg-mogelijkheid werd gecreëerd. De hiermee gepaard gaande kosten zijn eveneens in 2020 doorberekend naar ISD BOL.

Ook hebben de medewerkers een schouderklopje gekregen vanuit het MT en het DB in de vorm van een bloemetje en bemoedigend kaartje. Dit omdat ondanks de crisis de bedrijfsvoering voor onze cliënten gewoon doorloopt en dat is mede te danken aan hun flexibiliteit.

Het virus is nog steeds niet onder controle. De extra kosten van coronamaatregelen waren in het jaar 2020 € 6.712. Deze kosten zijn opgenomen in het programma bedrijfsvoering onder de budgetten Overige personeelskosten, Huisvestings- en kantoorkosten en Representatie. De onduidelijkheid of er nog verdere maatregelen moeten worden genomen duurt voort, daarmee is het ongewis of ISD BOL geconfronteerd zal worden met nog meer extra kosten in 2021.

Projecten

Binnen het programma projecten was er 1 project, het project Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf, dat vertraging heeft opgelopen door de beperkende coronamaatregelen. De vitaliteitstrajecten konden deels niet plaatsvinden waardoor er binnen dit project € 88.423 nog niet besteed is. Het project zal doorlopen in 2021. Vooralsnog gaan we ervan uit dat alle vitaliteitstrajecten doorgaan, waardoor dit bedrag volledig besteed gaat worden in 2021. Voor ISD BOL betekende dit minder lasten waar ook minder baten tegenover staan.

Totaal van de risico's

De risico's voor ISD BOL zijn zeer beperkt. Onderstaand zijn de risico's per programma gegroepeerd.

Bevorderen uitstroom, Beperken instroom en Maatschappelijke participatie

De grootste risico's zijn gelegen bij de gemeenten. Zij hebben te kampen met stijgende cliëntaantallen waardoor de BUIG-gelden onder druk kunnen komen staan. De ontwikkeling van de BUIG-gelden is altijd onduidelijk en niet op voorhand te calculeren. De batenkant van het inkomensdeel blijft om die reden dan ook onzeker en risicovol. Aan de lastenkant is er sprake van een openeindregeling. ISD BOL bouwt geen reserves op, dat betekent dat financiële tegenvallers op het inkomensdeel moeten worden opgevangen vanuit het weerstandsvermogen van de deelnemende gemeenten. In deze periode van economische onzekerheid als gevolg van Covid-19 pandemie brengt dit des te meer risico's met zich mee. 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 de uitstroomketen WSP – mensontwikkelbedrijven – ISD BOL sterk ingezet op bevordering van uitstroom van cliënten.

Bedrijfsvoering

De extra kosten van coronamaatregelen waren in het jaar 2020 € 6.712. Het blijft ongewis of ISD BOL geconfronteerd zal worden met nog meer extra kosten in 2021. De extra kosten die de organisatie in 2020 heeft gemaakt, waren makkelijk op te vangen met de bestaande budgetten. We gaan ervan uit dat dit voor volgende jaren ook zo is.

Projecten

Binnen de projecten die ISD BOL uitvoert voor de deelnemende gemeenten is er het risico dat deze (gedeeltelijk) geen doorgang kunnen vinden door beperkende Coronamaatregelen. ISD BOL factureert bij de projecten alle kosten 1-op-1 door naar de gemeente. Dat betekent dat als er geen kosten zijn, er ook geen opbrengsten zijn. Er bestaat hierdoor geen financieel risico.

Inzet van de ambtelijke organisatie

Specifiek voor COVID-19 zijn er cruciale beroepsgroepen (zoals mensen in de zorg) om de samenleving draaiende te houden tijdens deze COVID-19-uitbraak. Ook ambtenaren werkzaam in noodzakelijke overheidsprocessen (Rijk, provincie en gemeente), bijvoorbeeld betalen uitkeringen en toeslagen, burgerzaken, consulaten en ambassades, justitiële inrichtingen en forensische klinieken zijn benoemd tot cruciale beroepsgroepen. Dat geldt dus ook bij ISD BOL. Het betalen van de uitkeringen moet te allen tijde doorgaan en daar zijn alle activiteiten op gericht. Dat betekent dat:

- Het aantal medewerkers aanwezig op kantoor minimaal is. Het merendeel van de medewerkers van ISD BOL werkt thuis;
- De balie en spreekkamers zijn in principe gesloten om direct fysiek contact zoveel mogelijk te voorkomen;
- De cliënten krijgen zoveel mogelijk telefonische ondersteuning geboden;
- Een fysiek gesprek alleen plaats vindt indien dit absoluut dringend noodzakelijk is;

- Een telefoonteam cliënten en ondernemers/ZZP-ers telefonisch te woord staat op maandag tot en met donderdag van 09:00 tot 16:00 uur en op vrijdag van 09:00 tot 13:00 uur.

Verwachtingen voor 2021 en verder

De eerste landelijke Lock down en andere maatregelen, zoals het tijdelijk sluiten van de horeca, hebben bij veel bedrijven en werknemers gezorgd voor inkomstenverlies. Dit leidde in het tweede kwartaal van 2020 tot een snel oplopende werkloosheid. De Nederlandse overheid heeft met het snel inzetten van steunmaatregelen een verder oplopende werkloosheid nog (tijdelijk) kunnen voorkomen.

Deze steunpakketten zullen in versoepelde vorm tot aan de zomer van 2021 worden gecontinueerd. De maatregelen fungeren als vangnet waarmee veel directe werkloosheid voorkomen wordt. Deze maatregelen zijn echter eindig. Er zullen bedrijven zijn die nu nog overeind staan, maar het uiteindelijk toch niet redden, met alle gevolgen van dien. De uiteindelijke effecten van deze coronacrisis zijn dan ook niet altijd meteen zichtbaar in statistieken.

De coronacrisis is anders dan alle eerdere crises, het verdere verloop ervan valt nauwelijks te voorspellen. Deze situatie is zo uniek, dat bestaande modellen niet voorzien in een situatie als deze. Wat wel vaststaat is dat de coronacrisis de arbeidsmarkt in ieder geval tijdelijk, maar mogelijk ook permanent verandert.

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 2020 per kerntaak weer en de totstandkoming van het rekeningresultaat.

De belangrijkste financiële afwijkingen ten opzichte van de begroting 2020 (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			Primitieve begroting – geconverteerd			Bijgestelde begroting			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	1.978.546	1.978.546	0	1.978.546	1.978.546	0	1.900.015	1.900.015	0	1.834.417	1.834.417	0
Beperken instroom	31.136.227	31.136.227	0	31.136.227	31.136.227	0	32.721.840	32.721.840	0	31.389.648	31.389.648	0
Maatschappelijke participatie	3.318.582	3.318.582	0	3.318.582	3.318.582	0	3.253.192	3.253.192	0	3.179.085	3.179.085	0
Bedrijfsvoering	161.225	185.927	-24.702	52.161	95.258	-43.097	60.004	125.806	-65.802	60.004	123.227	-63.223
Projecten	0	0	0	0	0	0	621.599	621.599	0	488.687	488.687	0
Subtotaal programma's	36.594.580	36.619.282	-24.702	36.485.516	36.528.613	-43.097	38.556.649	38.622.451	-65.802	36.951.840	37.015.064	-63.223
Algemene dekkingsmiddelen	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde kosten Overhead	5.190.540	5.140.962	49.578	4.373.106	4.305.133	67.973	4.401.310	4.310.632	90.678	4.073.054	4.009.831	63.223
Onvoorzien	0	24.876	-24.876	0	24.876	-24.876	0	24.876	-24.876	0	0	0
Vennootschapsbelasting	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde totaal saldo van baten en lasten	41.785.120	41.785.120	0	40.858.622	40.858.622	0	42.957.959	42.957.959	0	41.024.894	41.024.894	0
Toevoeging/onttrekking aan reserves	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Gerealiseerde resultaat	41.785.120	41.785.120	0	40.858.622	40.858.622	0	42.957.959	42.957.959	0	41.024.894	41.024.894	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 € 433.841. Dit zijn exact de baten van bedrijfsvoering (exclusief de bijdrage van gemeenten). Deze baten worden dus niet betaald door 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 geconverteerd			Bijgestelde begroting			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	1.026.055	1.026.055	0	936.978	936.978	0	909.768	909.768	0
Beperken instroom	12.760.150	12.760.150	0	13.356.526	13.356.526	0	12.365.061	12.365.061	0
Maatschappelijke participatie	1.449.768	1.449.768	0	1.309.186	1.309.186	0	1.226.444	1.226.444	0
Bedrijfsvoering	1.702.530	1.702.530	0	1.651.007	1.651.007	0	1.496.510	1.496.510	0
Projecten	0	0	0	244.394	244.394	0	245.862	245.862	0
Gerealiseerde resultaat	16.938.503	16.938.503	0	17.498.090	17.498.090	0	16.243.646	16.243.646	0

Cumulatief overzicht Beekdaalen

Beekdaalen (Onderbanken) bedragen in euro	Primitieve begroting geconverteerd			Bijgestelde begroting			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	174.596	174.596	0	183.990	183.990	0	132.319	132.319	0
Beperken instroom	2.325.629	2.325.629	0	2.178.298	2.178.298	0	2.082.967	2.082.967	0
Maatschappelijke participatie	201.400	201.400	0	196.770	196.770	0	201.869	201.869	0
Bedrijfsvoering	316.866	316.866	0	282.824	282.824	0	272.053	272.053	0
Projecten	0	0	0	29.208	29.208	0	21.858	21.858	0
Gerealiseerde resultaat	3.018.491	3.018.491	0	2.871.091	2.871.091	0	2.711.067	2.711.067	0

Cumulatief overzicht Landgraaf

Landgraaf bedragen in euro	Primitieve begroting geconverteerd			Bijgestelde begroting			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
Bevorderen uitstroom	777.895	777.895	0	779.046	779.046	0	792.330	792.330	0
Beperken instroom	16.050.448	16.050.448	0	17.187.016	17.187.016	0	16.941.619	16.941.619	0
Maatschappelijke participatie	1.667.414	1.667.414	0	1.747.236	1.747.236	0	1.750.772	1.750.772	0
Bedrijfsvoering	2.148.838	2.148.838	0	2.122.450	2.122.450	0	1.930.654	1.930.654	0
Projecten	0	0	0	347.997	347.997	0	220.966	220.966	0
Gerealiseerde resultaat	20.644.595	20.644.595	0	22.183.745	22.183.745	0	21.636.341	21.636.341	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 2020 een begrotingsoverschrijding heeft voorgedaan.

Programma bedragen in Euro	2020			Opmerking
	bijgestelde begroting	werkelijk	Verschil	
bevorderen van de uitstroom	1.900.015	1.834.417	65.598	Geen overschrijding
beperken van de instroom	32.721.840	31.389.648	1.332.192	Geen overschrijding
maatschappelijke participatie	3.253.192	3.179.085	74.107	Geen overschrijding
bedrijfsvoering	125.806	123.227	2.579	Geen overschrijding
projecten	621.599	488.687	132.912	Geen overschrijding

2.1.2 Analyse op hoofdlijnen

In onderstaande tabel is een samenvatting opgenomen van de grootste afwijkingen per gemeente over het jaar 2020. De realisatie wordt hierbij vergeleken met de begrotingscijfers uit de 2^e 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	Beekdaalen	Landgraaf
Lasten						
w-deel trajecten incl. inzet betere buren	708.620	651.126	57.494	36.314	35.988	-14.809
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	44.000	13.722	30.278	10.000	0	20.278
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	68.000	37.000	31.000	26.000	24.000	-19.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	66.000	36.022	29.978	5.870	0	24.108
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-8.000	11.126	-19.126	-3.012	2.000	-18.115
Periodieke uitkeringen PW	27.473.368	26.629.537	843.831	807.460	2.678	33.692
Periodieke uitkeringen IOAW	1.240.000	1.187.936	52.064	24.099	12.593	15.372
Periodieke uitkeringen IOAZ	180.000	155.694	24.306	-2.552	15.636	11.222
Loonkostensubsidie	745.000	724.081	20.919	-1.855	17.097	5.676
Salariskosten beperken instroom	2.765.472	2.451.032	314.440	129.006	22.095	163.338
Inrichtingskosten statushouders (c)	15.000	26.923	-11.923	-3.421	155	-8.657
Overige voorzieningen voor wonen (c)	46.000	60.544	-14.544	-4.650	-1.552	-8.343
Individuele inkomenstoeslag (k)	452.000	477.302	-25.302	-1.537	60	-23.825
Maatschappelijke participatie (j)	358.000	338.250	19.750	8.300	6.950	4.500
Bewindvoering (e)	1.555.000	1.561.435	-6.435	25.055	-1.676	-29.814
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	82.500	6.550	75.950	32.904	500	42.546
Salariskosten maatschappelijke participatie	274.942	248.236	26.706	10.957	1.877	13.872
Minderkosten bedrijfsvoering	4.056.281	3.699.217	357.064	154.497	10.771	191.796
diverse kleine afwijkingen	0	0	22.513	2.477	3.501	16.535
Saldo generaal			1.828.961	1.255.913	152.674	420.374

In totaal zijn de werkelijke lasten € 1,8 miljoen lager dan geraamd in de 2^e 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 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 juridische zaken en controller uitkeringsadministratie	Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelijke 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 juridische zaken, communicatiemdw, controller etc.	Beleidsveld Bedrijfsvoering	100%

Resultaat salariskosten

In de primitieve begroting was een totale salarissom begroot van € 5.873.552. In de 2^e BERAP is de herinrichtingsnotitie 'De nieuwe koers van ISD BOL' verwerkt in de begroting. Het begrotingsbedrag van de salarissen was na alle wijzigingen € 5.872.496. Het werkelijk betaalde bedrag in 2020 is € 5.465.839. Dit is € 406.657 lager dan begroot.

De oorzaak hiervan is dat een aantal functies niet gedurende het hele jaar was ingevuld. Dat heeft twee redenen:

- De herinrichtingsnotitie 'De nieuwe koers van ISD BOL' zorgde o.a. voor een verschuiving van taken van de ene functiegroep naar een andere functiegroep. Om tot een goede invulling van alle functieplekken te komen heeft enige tijd gekost, daardoor waren gedurende een bepaalde periode een aantal vacatures niet ingevuld en
- ISD BOL heeft ervoor gekozen om de ontwikkelingen als gevolg van de corona-maatregelen af te wachten om een goede inschatting te kunnen maken waar behoefte aan zou kunnen zijn in het personeelsbestand om deze crisis zo efficiënt mogelijk het hoofd te bieden. Daardoor is later in het jaar gestart met werven.

In beide situaties betrof het met name vacatures bij de inkomensconsulenten.

Ook binnen bedrijfsvoering is een aantal functies niet gedurende het hele jaar ingevuld. De functie Informatiebeveiligingsfunctionaris hebben wij vooralsnog niet kunnen invullen, dit als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. Noodzakelijke werkzaamheden behorend bij deze functie hebben wij door een externe partij laten uitvoeren. Ook heeft het tijd gekost om de vacatureruimte bij Projectondersteuning en procesoptimalisatie op te vullen.

Ten slotte zijn de werkzaamheden van de projecten die apart gefactureerd worden aan de gemeenten door het eigen personeel uitgevoerd en zijn hier geen extra medewerkers voor aangetrokken.

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.

Tevens is ter volledigheid opgenomen de salariskosten die ingezet zijn op de projecten. Deze salariskosten zijn reeds afgerekend met de gemeente waarvoor het project is uitgevoerd. Om een totaalbeeld te verkrijgen van alle salariskosten van ISD BOL zijn deze wel opgenomen bij de werkelijke kosten.

ISD BOL bedragen in Euro	2019 werkelijk	2020		
		primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk
– salariskosten bedrijfsvoering	1.690.172	1.902.574	1.855.186	1.687.156
– salariskosten bevorderen uitstroom	9.984	39.165	19.802	17.662
– salariskosten beperken instroom	2.416.233	2.353.429	2.765.472	2.451.032
– salariskosten maatschappelijke participatie	244.305	254.332	274.942	248.236
Subtotaal	4.360.695	4.549.500	4.915.402	4.404.086
– toegewezen salarissen in W-deel	1.253.503	1.324.052	957.094	957.093
– afgerekende salariskosten in de projecten				104.660
Totale salariskosten	5.614.198	5.873.552	5.872.496	5.465.839

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

Brunssum bedragen in Euro	2019 werkelijk	2020		
		primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk
- salariskosten bedrijfsvoering	721.300	780.570	761.128	692.190
- salariskosten bevorderen uitstroom	4.261	18.273	8.124	7.246
- salariskosten beperken instroom	1.031.155	965.542	1.134.591	1.005.585
- salariskosten maatschappelijke participatie	104.260	104.345	112.801	101.844
Subtotaal	1.860.976	1.868.730	2.016.643	1.806.865
- toegewezen salarissen in W-deel	627.054	749.742	392.667	392.667
- afgerekende salariskosten in de projecten				49.780
Totale salariskosten	2.488.030	2.618.472	2.409.310	2.249.312

Beekdaelen bedragen in Euro	2019 werkelijk	2020		
		primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk
- salariskosten bedrijfsvoering	119.931	133.694	130.364	118.557
- salariskosten bevorderen uitstroom	708	3.417	1.391	1.241
- salariskosten beperken instroom	171.451	165.376	194.330	172.235
- salariskosten maatschappelijke participatie	17.335	17.872	19.320	17.444
Subtotaal	309.426	320.359	345.407	309.476
- toegewezen salarissen in W-deel	73.613	94.122	67.255	67.255
- afgerekende salariskosten in de projecten				1.758
Totale salariskosten	383.039	414.481	412.662	378.489

Landgraaf bedragen in Euro	2019 werkelijk	2020		
		primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk
- salariskosten bedrijfsvoering	848.941	988.310	963.694	876.409
- salariskosten bevorderen uitstroom	5.015	17.475	10.286	9.175
- salariskosten beperken instroom	1.213.628	1.222.511	1.436.550	1.273.212
- salariskosten maatschappelijke participatie	122.710	132.115	142.821	128.949
Subtotaal	2.190.293	2.360.411	2.553.352	2.287.744
- toegewezen salarissen in W-deel	552.836	480.188	497.171	497.171
- afgerekende salariskosten in de projecten				53.123
Totale salariskosten	2.743.129	2.840.599	3.050.523	2.838.038

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 2020				lasten			
omschrijving	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020				saldo**
bedragen in Euro			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting	werkelijk	
Participatiewet re-integratiedeel							
Brunssum	954.933						
re-integratie		304.634	978.525	237.640	307.354	246.469	60.885
Salarissen en sociale lasten		650.299	8.857	749.742	584.500	609.071	-24.571
Beekdaelen (Onderbanken)	140.703						
re-integratie		65.985	167.162	74.557	71.844	35.856	35.988
Salarissen en sociale lasten		74.719	1.517	94.122	67.255	67.255	0
Landgraaf	767.296						
re-integratie		206.636	734.206	265.232	137.589	152.398	-14.809
Salarissen en sociale lasten		560.660	11.214	480.188	497.171	497.171	0
Kinderopvang							
Brunssum	20.438	20.438	38.673	38.673	45.124	54.228	-9.104
Kinderopvang re-integratie		1.615	400	400	10.000	5.809	4.191
Kinderopvang sociaal medische indicatie		14.562	20.000	20.000	27.000	41.174	-14.174
Salarissen en sociale lasten		4.261		18.273	8.124	7.246	878
Toerekening bedrijfsvoeringskosten			10.000				
Kosten bedrijfsvoering			8.273				
Beekdaelen (Onderbanken)	33.523	33.523	5.917	5.917	44.891	29.208	15.683
Kinderopvang re-integratie		148	500	500	500	16	484
Kinderopvang sociaal medische indicatie		32.667	2.000	2.000	43.000	27.951	15.049
Salarissen en sociale lasten		708		3.417	1.391	1.241	150
Toerekening bedrijfsvoeringskosten			2.000				
Kosten bedrijfsvoering			1.417				
Landgraaf	74.790	74.790	32.475	32.475	144.286	142.761	1.525
Kinderopvang re-integratie		4.346	8.000	8.000	4.000	1.767	2.233
Kinderopvang sociaal medische indicatie		65.429	7.000	7.000	130.000	131.820	-1.820
Salarissen en sociale lasten		5.015		17.475	10.286	9.175	1.111
Toerekening bedrijfsvoeringskosten			7.000				
Kosten bedrijfsvoering			10.475				
totaal	1.991.685	1.991.685	1.978.546	1.978.546	1.900.015	1.834.417	65.598

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

bevorderen uitstroom							
Jaarrekening 2020						baten	
omschrijving	2019 werkelijk	2019 werkelijk	2020				saldo**
			primitieve begroting	primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk	
bedragen in Euro	geconverteerd*		geconverteerd*				
Participatiewet re-integratiedeel							
Brunssum	954.933						
Bijdrage gemeente programmakosten		304.634	978.525	582.032	307.354	246.469	-60.885
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		650.299	8.857	405.350	584.500	609.071	24.571
Beekdaelen (Onderbanken)	140.703						
Bijdrage gemeente programmakosten		65.985	167.162	74.557	71.844	35.856	-35.988
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		74.719	1.517	94.122	67.255	67.255	0
Landgraaf	767.296						
Bijdrage gemeente programmakosten		206.636	734.206	265.232	137.589	152.398	14.809
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		560.660	11.214	480.188	497.171	497.171	0
Kinderopvang							
Brunssum	20.438						
Bijdrage gemeente programmakosten		16.177	30.400	20.400	37.000	46.982	9.982
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		4.261	8.273	18.273	8.124	7.246	-878
Beekdaelen (Onderbanken)	33.523						
Bijdrage gemeente programmakosten		32.815	4.500	2.500	43.500	27.967	-15.533
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		708	1.417	3.417	1.391	1.241	-150
Landgraaf	74.790						
Bijdrage gemeente programmakosten		69.776	22.000	15.000	134.000	133.586	-414
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		5.015	10.475	17.475	10.286	9.175	-1.111
totaal	1.991.685	1.991.685	1.978.546	1.978.546	1.900.015	1.834.417	-65.598
saldo	0	0	0	0	0	0	0

* Gevonverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

Toelichting jaarrekening 2020

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd

(V = voordelig, N = nadelig, S = structureel, I = Incidenteel).

Toelichting lasten:

W-deel	V	€ 57.494 (i)
--------	---	--------------

Gemeente Brunssum

De onderuitputting bedraagt € 36.314. De overschrijding onder 'bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten' heeft betrekking op de AD-accounts, betaald door ISD BOL, voor de re-integratieconsulenten die werken voor Betere Buren.

Gemeente Beekdaelen

De onderuitputting bedraagt € 35.988.

Gemeente Landgraaf

Binnen de jaarrekening van ISD BOL is er een tekort van € 14.809. Echter heeft de gemeenteraad van Landgraaf een besluit genomen om een extra bedrag van € 47.535 ter beschikking te stellen wat ook ontvangen is door ISD BOL. Dit resulteert derhalve in een teruggave van € 32.726. Zie ook monitoring 5: De uitgaven op het Participatiebudget (W-deel).

Kinderopvang	V	€ 8.104 (i)
--------------	---	-------------

Het voordeel van de kosten kinderopvang is onderverdeeld in diverse posten.

Gemeente Brunssum, totaal (N) € 9.104:

- Uitgaven kinderopvang regulier (V) € 4.191 (i)
- Uitgaven SMI (N) € 14.174 (i)
- Kosten bedrijfsvoering kinderopvang (V) € 878 (i)

Gemeente Beekdaelen, totaal (V) € 15.683:

- Uitgaven kinderopvang regulier (V) € 484 (i)
- Uitgaven SMI (V) € 15.049 (i)
- Kosten bedrijfsvoering kinderopvang (V) € 150 (i)

Gemeente Landgraaf, totaal (V) € 1.525:

- Uitgaven kinderopvang regulier (V) € 2.233 (i)
- Uitgaven SMI (N) € 1.820 (i)
- Kosten bedrijfsvoering kinderopvang (V) € 1.111 (i)

In de uitgaven SMI is voor alle drie de gemeenten ook een bedrag opgenomen voor de noodopvang SMI:

Gemeente Brunssum € 586 (i)
Gemeente Beekdaelen € 274 (i)
Gemeente Landgraaf € 1.548 (i)

Toelichting baten:

Bijdrage gemeente re-integratie	N	€ 57.494 (i)
---------------------------------	---	--------------

Dit betreft de som van de onderuitputting die aan de drie gemeenten wordt toegekend.

Bijdrage gemeente kinderopvang	N	€ 8.104 (i)
--------------------------------	---	-------------

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

Informatie over de (financiële) impact en risico's van het coronavirus op dit programma is opgenomen in paragraaf 1.2.4 Covid-19.

2.1.5 Kerntaak: beperken instroom

Dit programma omvat alle uitkeringen aan bijstandsgerechtigden waarbij gestreefd wordt dat zo min mogelijk mensen een beroep moeten doen op een uitkering door zoveel mensen tegen te houden aan de poort. Het strikt handhaven van wetten en regels en het intensief bestrijden van fraude is hierbij ook een belangrijk speerpunt. In onderstaande tabellen zijn de baten en lasten weergegeven. Verschillen groter dan € 10.000 worden toegelicht.

beperken van de instroom							
Jaarrekening 2020				lasten			
omschrijving	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020				saldo**
			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting	werkelijk	
bedragen in Euro							
BUIG inkomensdeel							
Brunssum	12.521.841	12.521.841	12.760.150	12.760.150	13.336.012	12.336.339	999.673
Bbz declarabel	83.292		60.000				
Kosten bedrijfsvoering Bbz			38.912				
Bbz buig	24.659		47.000				
PW – I deel	11.888.202		10.883.696				
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten		19.604		20.000	18.000	8.705	9.295
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrag		33.000		15.000	26.000	0	26.000
Bbz uitbestede apparaatskosten		24.767		38.912	24.616	22.477	2.139
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet		7.116		18.000	15.000	5.000	10.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos		-1.196		7.000	1.000	7.778	-6.778
Bbz starters uitk. levensond. om niet		17.162		50.000	40.000	34.130	5.870
Bbz starters uitk. levensond. renteloos		7.498		-3.000	-4.000	-988	-3.012
Periodieke uitkeringen PW		10.537.000		10.883.696	11.245.805	10.438.345	807.460
Periodieke uitkeringen IOAW	434.192	434.192	500.000	500.000	390.000	365.901	24.099
Periodieke uitkeringen IOAZ	91.496	91.496	90.000	90.000	95.000	97.552	-2.552
Loonkostensubsidie		320.047	175.000	175.000	350.000	351.855	-1.855
Salarissen en sociale lasten		1.031.155		965.542	1.134.591	1.005.585	129.006
Kosten bedrijfsvoering			965.542				
Beekdaelen (Onderbanken)	2.142.376	2.142.376	2.325.629	2.325.629	2.174.785	2.081.329	93.456
Bbz declarabel	5.095		35.000				
Kosten bedrijfsvoering Bbz			6.665				
Bbz buig	0		6.000				
PW – I deel	1.949.397		1.914.588				
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten		975		5.000	0	3.010	-3.010
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrag		0		30.000	24.000	0	24.000
Bbz uitbestede apparaatskosten		4.120		6.665	4.216	3.850	366
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		8.000	0	0	0
Bbz starters uitk. levensond. renteloos		0		-2.000	2.000	0	2.000
Periodieke uitkeringen PW		1.682.172		1.914.588	1.680.238	1.677.560	2.678
Periodieke uitkeringen IOAW	128.607	128.607	155.000	155.000	100.000	87.407	12.593
Periodieke uitkeringen IOAZ	59.277	59.277	35.000	35.000	65.000	49.364	15.636
Loonkostensubsidie		95.774	8.000	8.000	105.000	87.903	17.097
Salarissen en sociale lasten		171.451		165.376	194.330	172.235	22.095
Kosten bedrijfsvoering			165.376				
Landgraaf	16.437.132	16.437.132	16.050.448	16.050.448	17.161.043	16.922.570	238.473
Bbz declarabel	91.489		73.000				
Kosten bedrijfsvoering Bbz			49.269				
Bbz buig	1.472		34.000				
PW – I deel	15.458.250		13.696.668				
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten		14.872		24.000	21.000	20.945	55
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrag		12.000		30.000	18.000	37.000	-19.000
Bbz uitbestede apparaatskosten		29.143		49.269	31.168	28.459	2.709
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet		47.954		16.000	29.000	8.722	20.278
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos		-12.480		3.000	-2.000	-1.137	-863
Bbz starters uitk. levensond. om niet		0		41.000	26.000	1.892	24.108
Bbz starters uitk. levensond. renteloos		1.472		-7.000	-6.000	12.115	-18.115
Periodieke uitkeringen PW		14.006.890		13.696.668	14.547.325	14.513.633	33.692
Periodieke uitkeringen IOAW	850.989	850.989	830.000	830.000	750.000	734.628	15.372
Periodieke uitkeringen IOAZ	34.932	34.932	50.000	50.000	20.000	8.778	11.222
Loonkostensubsidie		237.732	95.000	95.000	290.000	284.324	5.676
Salarissen en sociale lasten		1.213.628		1.222.511	1.436.550	1.273.212	163.338
Kosten bedrijfsvoering			1.222.511				
Overig							
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	57.048	57.048	0	0	50.000	49.410	590
totaal	31.158.396	31.158.396	31.136.227	31.136.227	32.721.840	31.389.648	1.332.192

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

beperken van de instroom							
Jaarrekening 2020				baten			
omschrijving	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020				saldo**
bedragen in Euro			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting	werkelijk	
BUIG inkomensdeel							
Brunssum	12.521.842	12.521.841	12.760.150	12.760.150	13.336.012	12.336.339	-999.673
BBZ declarabel	83.292		98.912				
PW – I deel	12.438.550						
Debiteurenontvangsten Bbz		11.354		0	0	12.829	12.829
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		29.105		4.334	18.000	0	-18.000
Bijdr gem rijksverg programmakst declarabel budget		0		48.000	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten		18.065		7.666	0	-4.125	-4.125
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten		24.767		38.912	24.616	22.477	-2.139
Debiteurenontvangsten Pw		271.079		0	0	188.463	188.463
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten		11.508.760		11.792.148	11.309.842	11.731.414	421.572
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten		-372.444		-96.452	848.963	-620.304	-1.469.267
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		1.031.155		965.542	1.134.591	1.005.585	-129.006
Inkomsten van het Rijk			11.792.148				
Bijdrage gemeente			-96.452				
Bijdrage gemeente bedrijfsvoering			965.542				
Beekdaelen (Onderbanken)	2.142.375	2.142.376	2.325.629	2.325.629	2.174.785	2.081.329	-93.456
BBZ declarabel	5.095		41.665				
PW – I deel	2.137.280						
Debiteurenontvangsten Bbz		17.493		0	0	12.808	12.808
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		0		1.270	0	0	0
Bijdr gem rijksverg programmakst declarabel budget		0		27.000	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten		-16.517		6.730	0	-9.797	-9.797
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten		4.120		6.665	4.216	3.850	-366
Debiteurenontvangsten Pw		16.633		0	0	34.368	34.368
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten		2.041.869		2.108.551	2.041.869	2.093.585	51.716
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten		-92.673		10.037	-65.631	-225.720	-160.089
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		171.451		165.376	194.330	172.235	-22.095
Inkomsten van het Rijk			2.108.551				
Bijdrage gemeente			10.037				
Bijdrage gemeente bedrijfsvoering			165.376				
Landgraaf	16.437.132	16.437.133	16.050.448	16.050.448	17.161.043	16.922.570	-238.473
BBZ declarabel	91.489		122.269				
PW – I deel	16.345.643						
Debiteurenontvangsten Bbz		30.573		0	0	37.777	37.777
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoekskosten		41.956		4.336	21.000	0	-21.000
Bijdr gem rijksverg programmakst declarabel budget		0		58.350	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten		-10.182		10.314	0	20.168	20.168
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten		29.143		49.269	31.168	28.459	-2.709
Debiteurenontvangsten Pw		274.781		0	0	245.613	245.613
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten		13.760.504		14.099.338	14.326.414	14.860.429	534.015
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten		1.096.730		606.330	1.345.911	456.912	-888.999
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		1.213.628		1.222.511	1.436.550	1.273.212	-163.338
Inkomsten van het Rijk			14.099.338				
Bijdrage gemeente			606.330				
Bijdrage gemeente bedrijfsvoering			1.222.511				
Overig							
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	57.048	57.048	0	0	50.000	49.410	-590
totaal	31.158.395	31.158.396	31.136.227	31.136.227	32.721.840	31.389.648	-1.332.192
saldo	0	0	0	0	0	0	0

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

Toelichting jaarrekening 2020

Onderstaand worden de verklaringen voor de afwijkingen nader gespecificeerd

(V = voordelig, N = nadelig, S = structureel, I = Incidenteel).

Toelichting lasten:

"BUIG" (Bbz + PW + Lks + loaw + loaz)	V 1.017.160 (i)
---------------------------------------	-----------------

De uitgaven BBZ rentedragend kapitaal, onderzoekskosten en apparaatskosten laten t.o.v. de prognose uit de 2^e BERAP ISD BOL 2020 voor de gemeenten het volgende beeld zien:

- Brunssum heeft geen rentedragend bedrijfskapitaal verstrekt, € 26.000 (V). De onderzoekskosten m.b.t. levensvatbaarheid zijn veel lager uitgevallen dan begroot, € 9.295 (V). De uitvoeringskosten betaald aan Maastricht zijn € 2.139 (V) lager uitgevallen dan begroot;
- Beekdaelen heeft geen rentedragend bedrijfskapitaal verstrekt, € 24.000 (V). De onderzoekskosten m.b.t. levensvatbaarheid zijn hoger uitgevallen dan begroot, € 3.010 (N). De uitvoeringskosten betaald aan Maastricht zijn € 366 (V) lager uitgevallen dan begroot;
- Landgraaf is het verstrekte rentedragend bedrijfskapitaal hoger dan begroot, € 19.000 (N). De onderzoekskosten m.b.t. de levensvatbaarheid van een eigen bedrijf zijn conform begroot met een minimaal verschil, € 55 (V). De uitvoeringskosten betaald aan Maastricht zijn € 2.709 (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 2^e BERAP ISD BOL 2020 betekent dit voor:

- De gemeente Brunssum lagere lasten tot een bedrag van (V) € 3.222 (i);
- De gemeente Beekdaelen geen wijziging;
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van (V) € 19.415 (i).

De Bbz I-deel (Bbz starters) laat elk jaar een grillig verloop zien en is moeilijk te prognosticeren. Ten opzichte van de 2^e BERAP ISD BOL 2020 betekent dit voor:

- De gemeente Brunssum lagere lasten tot een bedrag van (V) € 2.858 (i);
- De gemeente Beekdaelen lagere lasten tot een bedrag van (V) € 2.000 (i);
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van (V) € 5.993 (i).

Bij het PW I-deel is sprake van een onderuitputting voor alle drie gemeenten. In de 2^e BERAP ISD BOL is rekening gehouden met een stijging van de cliënten aantallen van de gemeenten Brunssum (5%), Beekdaelen (10%) en Landgraaf (10%). Deze stijging heeft voor de gemeente Brunssum niet doorgezet. Voor de gemeenten Beekdaelen en Landgraaf is deze prognose wel nagenoeg de werkelijkheid geworden.

In cijfers:

- Brunssum (V) € 807.460 (i)
- Beekdaelen (V) € 2.678 (i)
- Landgraaf (V) € 33.692 (i)

De aantallen IOAW-gerechtigden van de drie gemeenten zijn niet opvallend gefluctueerd. Ten opzichte van de 2^e BERAP ISD BOL 2020 betekent dit voor:

- De gemeente Brunssum lagere lasten tot een bedrag van (V) € 24.099 (i);
- De gemeente Beekdaelen lagere lasten tot een bedrag van (V) € 12.593 (i);
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van (V) € 15.372 (i).

Bij de IOAZ zien we ten opzichte van de 2^e BERAP ISD BOL 2020 voor:

- De gemeente Brunssum hogere lasten tot een bedrag van (N) € 2.552 (i);
- De gemeente Beekdaelen lagere lasten tot een bedrag van (V) € 15.636 (i);
- De gemeente Landgraaf lagere lasten tot een bedrag van (V) € 11.222 (i).

Onderdeel van het PW I-deel is de LKS. Bij de LKS is sprake van een onderuitputting voor de gemeenten Beekdaelen en Landgraaf en een overschrijding voor de gemeente Brunssum.

In cijfers:

- Brunssum (N) € 1.855 (i)
- Beekdaelen (V) € 17.097 (i)
- Landgraaf (V) € 5.676 (i)

Salarissen en sociale lasten	V	314.440 (i)
------------------------------	---	-------------

De toegerekende salariskosten naar dit beleidsterrein zijn € 314.440 lager dan begroot. Enerzijds doordat de totale lasten binnen deze kerntaak lager zijn dan begroot, anderzijds door een lagere salarissom van ISD BOL. Zie hoofdstuk 2.1.3 voor een toelichting.

Per gemeente is het voordeel als volgt:

- Brunssum (V) € 129.006 (i)
- Beekdaelen (V) € 22.095 (i)
- Landgraaf (V) € 163.338 (i)

Overig	V	€ 590 (i)
--------	---	-----------

In 2020 zijn wederom door een extern bureau onderzoeken gedaan naar voorliggende voorzieningen. De kosten van de inhuur van dit extern bureau waren € 590 lager dan begroot.

Toelichting baten:

Rijksbijdrage	V € 1.007.303 (i)
---------------	-------------------

Baten "BUIG" (Bbz + PW I-deel + loaw I-deel + loaz 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 2^E BERAP ISD BOL 2020 is over de BUIG-budgetten gerapporteerd dat deze gebaseerd blijven op het voorlopig vastgesteld budget 2020. Ook is toegezegd door het Rijk dat bij de vaststelling van het definitieve budget 2020 (eind september) rekening zal worden gehouden met de actuele conjuncturele situatie.

In cijfers:

- Brunssum (V) € 421.572 (i)
- Beekdaelen (V) € 51.716 (i)
- Landgraaf (V) € 534.015 (i)

PW – I deel	N € 2.024.465 (i)
-------------	-------------------

Baten BBz rentedragend kapitaal, onderzoekskosten en apparaatskosten

Per 1 januari 2020 is de financieringssysteem 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 € 30.660 hoger.

- Brunssum (N) € 9.296 (i)
- Beekdaelen (V) € 3.011 (i)
- Landgraaf (V) € 36.945 (i)

De gemeentelijke bijdrage voor de apparaatskosten van de Bbz declarabel is in totaal € 5.214 lager.

- Brunssum (N) € 2.139 (i)
- Beekdaelen (N) € 366 (i)
- Landgraaf (N) € 2.709 (i)

De gemeentelijke bijdrage voor de Bbz I-deel, PW, IOAW en IOAZ kan nu in deze jaarrekening worden vastgesteld. In totaal is de bijdrage € 2.049.911 lager.

- Brunssum (N) € 1.280.804 (i)
- Beekdaelen (N) € 125.721 (i)
- Landgraaf (N) € 643.386 (i)

Bijdrage salarissen en sociale lasten	N	€ 314.439 (i)
---------------------------------------	---	---------------

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

Overig	N	€ 590 (i)
--------	---	-----------

De gemeentelijke bijdrage wordt verlaagd met € 590 voor de kosten van het extern bureau dat onderzoeken heeft gedaan naar voorliggende voorzieningen.

Informatie over de (financiële) impact en risico's van het coronavirus op dit programma is opgenomen in paragraaf 1.2.4 Covid-19.

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 2020						lasten	
omschrijving	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020				saldo**
			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting	werkelijk	
bedragen in Euro							
Bijzondere bijstand							
Brunssum	1.297.306	1.297.306	1.440.845	1.440.845	1.297.801	1.214.055	83.745
Medische keuringen		906		0	0	227	-227
Directe levensbehoeften (a)		0		117.000	50.000	47.450	2.550
Voorzieningen voor het huishouden (b)		0		1.000	2.000	615	1.385
Kosten inrichting/huisraad (c)		0		8.000	12.000	9.976	2.024
Inrichtingskosten statushouders (c)		0		11.000	3.000	6.421	-3.421
Overige voorzieningen voor wonen (c)		0		50.000	25.000	29.650	-4.650
Peuteropvang (d)		1.111		4.000	4.000	3.166	834
Overige voorzieningen voor opvang (d)		0		0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)		0		9.000	13.000	12.184	816
Rechtsbijstand (f)		0		40.000	48.000	43.190	4.810
Overige kosten financiële transacties (f)		0		13.000	0	1.726	-1.726
Medische dienstverlening (h)		0		2.000	2.000	1.089	911
Individuele inkomens toeslag (k)		195.162	205.000	205.000	190.000	191.537	-1.537
Maatschappelijke participatie (j)		150.975	155.000	155.000	150.000	141.700	8.300
Bewindvoering (e)		599.564	650.000	650.000	595.000	569.945	25.055
Budgetbeheer (e)		1.782	1.500	1.500	1.000	0	1.000
VGZ-tientje (m)		54.240	60.000	60.000	55.000	51.240	3.760
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)		189.306	265.000	10.000	35.000	2.096	32.904
Salarissen en sociale lasten		104.260	104.345	104.345	112.801	101.844	10.957
Beekdaelen (Onderbanken)	190.602	190.602	199.872	199.872	194.820	196.843	-2.023
Medische keuringen		0		0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)		0		12.000	6.000	10.449	-4.449
Voorzieningen voor het huishouden (b)		0		500	500	0	500
Kosten inrichting/huisraad (c)		0		5.000	0	2.864	-2.864
Inrichtingskosten statushouders (c)		0		0	2.000	1.845	155
Overige voorzieningen voor wonen (c)		0		500	1.000	2.552	-1.552
Peuteropvang (d)		0		500	0	203	-203
Overige voorzieningen voor opvang (d)		0		0	0	0	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)		0		0	1.000	904	96
Rechtsbijstand (f)		0		6.000	7.000	7.721	-721
Overige kosten financiële transacties (f)		0		500	0	190	-190
Medische dienstverlening (h)		0		0	500	0	500
Individuele inkomens toeslag (k)		22.992	22.000	22.000	22.000	21.940	60
Maatschappelijke participatie (j)		24.900	30.000	30.000	25.000	18.050	6.950
Bewindvoering (e)		98.843	95.000	95.000	100.000	101.676	-1.676
Budgetbeheer (e)		0	1.000	1.000	1.000	327	673
VGZ-tientje (m)		10.680	9.000	9.000	9.000	10.680	-1.680
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)		15.852	25.000	0	500	0	500
Salarissen en sociale lasten		17.335	17.872	17.872	19.320	17.443	1.877
Landgraaf	1.653.382	1.653.382	1.656.115	1.656.115	1.732.821	1.735.086	-2.265
Medische keuringen		778		0	0	2.340	-2.340
Directe levensbehoeften (a)		0		91.800	70.000	67.467	2.533
Voorzieningen voor het huishouden (b)		0		2.400	2.000	2.322	-322
Kosten inrichting/huisraad (c)		0		16.000	8.000	10.125	-2.125
Inrichtingskosten statushouders (c)		0		27.000	10.000	18.657	-8.657
Overige voorzieningen voor wonen (c)		0		34.000	20.000	28.343	-8.343
Peuteropvang (d)		7.693		13.000	10.000	7.916	2.084
Overige voorzieningen voor opvang (d)		0		1.800	0	847	-847
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)		0		10.000	5.000	5.532	-532
Rechtsbijstand (f)		0		51.000	53.000	48.698	4.302
Overige kosten financiële transacties (f)		0		3.000	8.000	5.086	2.914
Medische dienstverlening (h)		273		7.000	3.000	4.253	-1.253
Individuele inkomens toeslag (k)		245.704	230.000	230.000	240.000	263.825	-23.825
Maatschappelijke participatie (j)		186.658	210.000	210.000	183.000	178.500	4.500
Bewindvoering (e)		805.888	750.000	750.000	860.000	889.814	-29.814
Budgetbeheer (e)		8.462	4.000	4.000	8.000	6.164	1.836
VGZ-tientje (m)		66.901	70.000	70.000	63.000	61.796	1.204
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)		208.315	260.000	3.000	47.000	4.454	42.546
Salarissen en sociale lasten		122.710	132.115	132.115	142.821	128.949	13.872
Overige kosten							
Minima-effectrapportage	0	0	21.750	21.750	27.750	33.100	-5.350
totaal	3.141.291	3.141.291	3.318.582	3.318.582	3.253.192	3.179.085	74.107

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

maatschappelijke participatie							
Jaarrekening 2020				baten			
omschrijving	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020			werkelijk	saldo**
			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting		
bedragen in Euro							
Bijzondere bijstand							
Brunssum	1.297.306	1.297.306	1.440.845	1.440.845	1.297.801	1.214.055	-83.745
Bijdrage gemeente programmakosten		1.193.046	1.336.500	1.336.500	1.185.000	1.078.695	-106.305
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		104.260	104.345	104.345	112.801	101.844	-10.957
Debiteurenontvangsten		0		0	0	33.516	33.516
Beekdaelen (Onderbanken)	190.603	190.603	199.872	199.872	194.820	196.843	2.023
Bijdrage gemeente programmakosten		173.268	182.000	182.000	175.500	174.702	-798
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		17.335	17.872	17.872	19.320	17.443	-1.877
Debiteurenontvangsten		0		0	0	4.698	4.698
Landgraaf	1.653.382	1.653.382	1.656.115	1.656.115	1.732.821	1.735.086	2.265
Bijdrage gemeente programmakosten		1.530.672	1.524.000	1.524.000	1.590.000	1.572.813	-17.187
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten		122.710	132.115	132.115	142.821	128.949	-13.872
Debiteurenontvangsten		0		0	0	33.324	33.324
Overige kosten – minima-effectrapportage	0	0	21.750	21.750	27.750	33.100	5.350
bijdrage van gemeente Brunssum		0	8.923	8.923	11.385	12.389	1.004
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)		0	1.528	1.528	1.950	5.026	3.076
bijdrage van gemeente Landgraaf		0	11.299	11.299	14.415	15.686	1.271
totaal	3.141.291	3.141.291	3.318.582	3.318.582	3.253.192	3.179.085	-74.107
saldo	0	0	0	0	0	0	0

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

Toelichting jaarrekening 2020

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 inkomensvoet, maatschappelijke participatie, bewindvoering, budgetbeheer, VGZ-tientje en overige bijzondere bijstand

V € 52.751 (i)

Het voordeel is opgebouwd

Gemeente Brunssum heeft € 72.788 (V) minder uitgekeerd dan begroot;

Gemeente Beekdaelen heeft € 3.900 (N) meer uitgekeerd dan begroot;

Gemeente Landgraaf heeft € 16.137 (N) meer uitgekeerd dan begroot.

Salarissen en sociale lasten

V € 26.706 (i)

De toegerekende salariskosten naar dit beleidsterrein zijn € 26.706 lager dan begroot.

Eenzijds doordat de totale lasten binnen deze kerntaak lager zijn dan begroot, anderzijds door een lagere salarissom van ISD BOL. Zie hoofdstuk 2.1.3 voor een toelichting.

Per gemeente is het voordeel als volgt:

- Brunssum (V) € 10.957 (i)
- Beekdaelen (V) € 1.877 (i)
- Landgraaf (V) € 13.872 (i)

Overige kosten – minima effectenrapportage

N € 5.350 (i)

De totale kosten van de minima effectenrapportage waren € 30.196. Daarnaast is er nog een extra inkomenseffectrapportage gemaakt voor de gemeente Beekdaelen ad € 2.904. De kosten hiervan komen volledig voor rekening van de gemeente Beekdaelen.

Toelichting baten:

Bijdrage gemeente in de programmakosten

N € 52.751 (i)

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

Bijdrage gemeente in de salarissen en de sociale lasten

N € 26.706 (i)

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

Overige kosten – minima effectenrapportage

V € 5.350 (i)

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

Informatie over de (financiële) impact en risico's van het coronavirus op dit programma is opgenomen in paragraaf 1.2.4 Covid-19.

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 2020				lasten			
omschrijving	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020				saldo**
			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting	werkelijk	
bedragen in Euro							
bedrijfsvoering							
Salariskosten	1.690.172	1.690.172	2.781.624	1.902.574	1.855.186	1.687.156	168.030
Overige personeelskosten		188.170		194.263	214.263	163.806	50.457
Inhuur en uitzendkrachten		346.792		115.283	115.283	77.711	37.572
Huisvestings- en kantoorkosten	976.103	976.103	1.009.969	1.009.969	1.009.969	1.009.507	462
Automatisering	883.990	883.990	979.402	944.202	917.555	875.227	42.328
Representatie	5.104	5.104	7.774	7.774	14.547	16.952	-2.405
Communicatie en promotiekosten	10.810	10.810	15.547	15.547	10.374	9.025	1.349
Vakliteratuur		34.847		53.120	53.120	55.039	-1.919
Accountantskosten		23.656		24.702	55.250	55.588	-338
Advieskosten		24.219		26.713	63.360	57.678	5.682
Algemene kosten		24.812		35.688	56.975	57.731	-756
Treasury		64.980		70.556	70.556	67.639	2.917
Overige baten en lasten		0		24.876	24.876	0	24.876
Opleidingsbudget	42.017		53.774				
Personele knelpunten	346.792		115.283				
Kosten arbodienst	56.759		26.386				
Uitbestede werkzaamheden – accountant	23.656		24.702				
Uitbestede werkzaamheden – adviesbureau	24.219		32.513				
Inhuur salarisadministratie	57.946		40.000				
Overige personele kosten	31.448		20.330				
Abonnementen en contributies	34.847		20.730				
Onvoorzien	0		24.876				
Overige organisatielasten	24.812		37.630				
Kapitaallasten	64.980		161.225				
totaal	4.273.655	4.273.655	5.351.765	4.425.267	4.461.314	4.133.058	328.256

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

bedrijfsvoering							
Jaarrekening 2020				baten			
omschrijving	2019 werkelijk	2019 werkelijk geconverteerd*	2020				saldo**
			primitieve begroting	primitieve begroting geconverteerd*	bijgestelde begroting	werkelijk	
bedragen in Euro							
bedrijfsvoering							
Salarisbaten	123.704	123.704	850.777	6.500	173.500	199.721	26.221
overige opbrengsten			6.500				
Toerekening aan kinderopvang			19.000				
Toerekening aan W-deel			825.277				
Huisvestings- en kantoorkosten	157.054	157.054	151.529	178.372	151.529	151.529	0
Algemene kosten		13.599		20.000	20.000	22.586	2.586
bijdrage van gemeente Brunssum		4.715		8.535	8.535	12.484	3.949
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)		1.728		1.419	1.419	0	-1.419
bijdrage van gemeente Landgraaf		7.156		10.046	10.046	10.102	56
Treasury		66.077		52.161	60.004	60.004	0
Overige baten en lasten		3.913.221		4.168.234	4.056.281	3.699.217	-357.064
bijdrage van gemeente Brunssum		1.652.209		1.702.530	1.651.007	1.496.510	-154.497
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)		273.777		316.866	282.824	272.053	-10.771
bijdrage van gemeente Landgraaf		1.987.235		2.148.838	2.122.450	1.930.654	-191.796
Overige organisatielasten	13.599		20.000				
Kapitaallasten	66.077		161.225				
Verrekening kosten bedrijfsvoering	3.913.221		4.168.234				
	1.652.209		1.702.530				
	273.777		316.866				
	1.987.235		2.148.838				
totaal	4.273.655	4.273.655	5.351.765	4.425.267	4.461.314	4.133.058	-328.256
saldo	0	0	0	0	0	0	0

* Geconverteerd naar het nieuwe rekeningschema

** Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

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 2020

Het aandeel van de gemeenten in de kosten van bedrijfsvoering valt € 328.256 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	V	168.031 (i)
---------------	---	-------------

De toegerekende salariskosten naar bedrijfsvoering bedragen € 1.690.172, zie hoofdstuk 2.1.2. Dit is € 168.031 lager dan begroot. De oorzaak hiervan is dat een aantal functies niet gedurende het hele jaar waren ingevuld. De functie Informatiebeveiligingsfunctionaris hebben wij vooralsnog niet kunnen invullen, dit als gevolg van de krapte op de arbeidsmarkt. Noodzakelijke werkzaamheden behorend bij deze functie hebben wij door een externe partij laten uitvoeren. Ook heeft het tijd gekost om de vacatureruimte bij Projectondersteuning en procesoptimalisatie op te vullen.

Overige personeelskosten	V	50.457 (i)
--------------------------	---	------------

Van het budget Overige personeelskosten is € 50.457 niet besteed. Dit is grotendeels te danken aan minder reis- en verblijfkosten.

Inhuur en uitzendkrachten	V	37.572 (i)
---------------------------	---	------------

De kosten voor inhuur vielen het afgelopen jaar € 37.572 lager uit. Doordat er hoofdzakelijk is thuisgewerkt door alle medewerkers, was het lastiger om ingehuurd personeel te begeleiden, waardoor hier ook minder gebruik van is gemaakt.

Automatisering	V	€ 42.328 (i)
----------------	---	--------------

Ondanks dat de ICT-kosten jaarlijks stijgen, is er op het budget automatisering sprake van een onderuitputting van € 42.328. Dit is te danken aan het feit dat de kosten van de AD-accounts in mindering zijn gebracht op dit budget die gebruikt worden door de deelnemende gemeenten. In totaal was dit € 74.835. Zowel de gemeente Beekdaelen (€ 3.564) als Brunssum (€ 24.945) hebben ervoor gekozen om deze kosten op het W-deel te laten drukken, aan de gemeente Landgraaf (€ 46.326) is in overleg een factuur gestuurd.

Overige baten en lasten – onvoorzien	V	€ 24.876 (i)
--------------------------------------	---	--------------

Dit budget wordt gebruikt voor onvoorziene uitgaven waar ISD BOL geen rekening mee heeft gehouden in de begroting. In 2020 is hier geen gebruik van gemaakt.

Extra kosten coronamaatregelen

Binnen de bedrijfsvoeringslasten heeft ISD BOL met extra uitgaven te maken gehad als gevolg van de pandemie Covid-19. Zie ook de paragraaf 1.2.1 Weerstandsvermogen en risicobeheersing voor een toelichting hierop. De totale kosten van € 6.712 zijn opgenomen in de budgetten Overige personeelskosten, Huisvestings- en kantoorkosten en Representatie. Meer informatie over de (financiële) impact en risico's van het coronavirus op dit programma is opgenomen in paragraaf 1.2.4 Covid-19.

Toelichting baten:

Salariskosten	V € 26.221 (i)
---------------	----------------

De baten op de salarissen waren € 26.221 hoger dan geraamd. Dit is grotendeels te danken aan een aantal detacheringsvergoedingen van eigen medewerkers.

Bijdrage gemeente	N € 357.064 (i)
-------------------	-----------------

De voorgaande onderdelen betekenen dat de bijdrage van de gemeenten naar beneden wordt bijgesteld. Voor Brunssum is dit € 154.497, Beekdaelen € 10.771 en Landgraaf € 191.796.

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 2^e 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 2020		lasten			
omschrijving	2019 werkelijk	2020			saldo*
bedragen in Euro		primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk	
Projecten					
pilot Landgraaf Bepaling ontwikkelbaarheidba	164.195	0	22.850	22.849	1
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Bru	207.733	0	201.983	193.513	8.469
TCG Onderbanken	30.094	0	29.208	21.858	7.350
TCG Landgraaf	105.793	0	105.344	85.094	20.250
Mantelzorgcompliment Landgraaf	100.938	0	99.151	80.794	18.357
Instroomtraject Betere Buren	0	0	42.411	52.349	-9.938
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	0	0	120.652	32.229	88.423
Project screening Landgraaf	22.025	0	0	0	0
totaal projecten	630.779	0	621.599	488.687	132.912

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

projecten					
Jaarrekening 2020				baten	
omschrijving	2019 werkelijk	2020			saldo*
		primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk	
bedragen in Euro					
Projecten					
pilot Landgraaf Bepaling ontwikkelbaarheidbaar	164.195	0	22.850	22.849	1
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	207.733	0	201.983	193.513	8.469
TCG Onderbanken	30.094	0	29.208	21.858	7.350
TCG Landgraaf	105.793	0	105.344	85.094	20.250
Mantelzorgcompliment Landgraaf	100.938	0	99.151	80.794	18.357
Instroomtraject Betere Buren	0	0	42.411	52.349	-9.938
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	0	0	120.652	32.229	88.423
Project screening Landgraaf	22.025	0	0	0	0
totaal projecten	630.779	0	621.599	488.687	132.912
saldo	0	0	0	0	0

* Het saldo is het verschil tussen de bijgestelde begroting en het werkelijke bedrag 2020

Toelichting jaarrekening 2020

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

Toelichting lasten:

project TCG Landgraaf	V	20.250 (i)
De projectkosten van de Tegemoetkoming Chronisch zieken en Gehandicapten (TCG) van Landgraaf zijn € 20.250 lager uitgevallen. Dit komt doordat er minder aanvragen voor de TCG zijn binnengekomen. Het geraamde bedrag was gebaseerd op de toekenningen in 2019, in 2020 echter waren er 226 minder aanvragen.		
project Mantelzorgcompliment Landgraaf	V	18.357 (i)
De projectkosten van het Mantelzorgcompliment van Landgraaf zijn € 18.357 lager uitgevallen. Dit komt doordat er minder aanvragen voor het compliment zijn binnengekomen. Het geraamde bedrag was gebaseerd op de toekenningen in 2019. In 2020 waren er 141 minder aanvragen.		
project Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	V	€ 88.423 (i)
Binnen dit project is er € 88.423 nog niet besteed. Door de coronamaatregelen hebben de vitaliteitstrajecten deels niet plaatsgevonden. Het project zal doorlopen in 2021. Vooralsnog gaan we ervan uit dat alle vitaliteitstrajecten in 2021 doorgaan, waardoor dit bedrag volledig besteed gaat worden in 2021.		

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.

Informatie over de (financiële) impact en risico's van het coronavirus op dit programma is opgenomen in paragraaf 1.2.4 Covid-19.

2.2 Balans en toelichting

2.2.1 Balans en grondslagen

balans per 31 december

Activa bedragen in Euro	2020	2019
<u>Vaste Activa</u>		
Materiële vaste activa – investeringen met een economisch nut	898.946 898.946	1.000.167 1.000.167
Totaal vaste activa	898.946	1.000.167
<u>Vlottende Activa</u>		
Uitzettingen met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar – vorderingen op openbare lichamen – rijksschatkist met een rentetypische looptijd <1 jaar	3.703.006 674.221 3.028.785	3.714.159 103.751 3.610.408
Liquide middelen –kassaldi –banksaldi	7.971 30 7.942	7.410 30 7.381
Overlopende Activa – overige nog te ontvangen bedragen en vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.962.124 1.962.124	1.581.051 1.581.051
Totaal vlottende activa	5.673.102	5.302.620
Totaal generaal	6.572.048	6.302.787

balans per 31 december

Passiva bedragen in Euro	2020	2019
<u>Vaste Passiva</u>		
Eigen vermogen	0	0
– algemene reserve	0	0
– gerealiseerd resultaat	0	0
Vaste schulden met een rentetypische looptijd van 1 jr of langer	898.946	991.020
– onderhandse lening van een openbaar lichaam	898.946	991.020
Totaal vaste passiva	898.946	991.020
<u>Vlottende Passiva</u>		
Netto vlottende schulden met een rentetypische looptijd korter dan 1 jaar	4.061.545	3.817.392
– overige schulden	4.061.545	3.817.392
Overlopende Passiva	1.611.557	1.494.375
– overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van volgende begrotingsjaren komen	1.611.557	1.494.375
Totaal vlottende passiva	5.673.102	5.311.767
Totaal generaal	6.572.048	6.302.787

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.

Investerings 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 1-1-2020	Investe- ringen	Desinveste- ringen	Afschrij- vingen	Bijdragen van derden	Afwaar- deringen	Boekwaarde 31-12-2020
Gebouwen							
- Installaties	202.361	0	0	50.566	0	0	151.795
- Gebouw	788.659	0	0	41.508	0	0	747.151
Apparaten							
- aanschaf scanner	2.655	0	0	2.655	0	0	0
- aanschaf website	6.492	0	0	6.492	0	0	0
Totaal	1.000.167	0	0	101.221	0	0	898.946

Investeringen hebben een economisch nut als ze verhandelbaar zijn óf als ze kunnen bijdragen aan het genereren van middelen. ISD BOL heeft 4 investeringen met een economisch nut. De investeringen in de apparaten (scanner en website) zijn in 2020 volledig afgeschreven.

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 1-1-2020	Voorziening oninbaarheid	Balanswaarde 31-12-2020	Balanswaarde 31-12-2019
Vorderingen op openbare lichamen	103.751	0	674.221	103.751
Uitzettingen in 's Rijks schatkist met rentetypische looptijd <1 jaar	3.610.408	0	3.028.785	3.610.408
	3.714.160	0	3.703.006	3.714.160

De vorderingen op de openbare lichamen bestaat voor € 665.605 uit debiteuren. Dit zijn de facturen die door ISD BOL verzonden zijn, maar waarvan op 31-12-2020 het geld nog niet ontvangen was. Midden januari 2021 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 2020 is een drempelbedrag bij de bank gehanteerd van € 322.185. Er zijn geen overschrijdingen geweest in 2020.

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	6	5	6	5
(3a) = (1) > (2)	Ruimte onder het drempelbedrag	316	317	317	317
(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)	519	499	511	488
(5b)	Dagen in het kwartaal	91	91	92	92
(2) - (5a) / (5b)	Kwartaalcijfer op dagbasis buiten 's Rijks schatkist aangehouden middelen	6	5	6	5

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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
- Saldo kas	30	30
- Saldo BNG	5.516	4.366
- Saldo BNG prepaid pin	2.426	3.015
Totaal	7.971	7.410

Overlopende activa

De post overlopende activa kan als volgt onderscheiden worden:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Overige nog te ontvangen bedragen, en de vooruitbetaalde bedragen die ten laste van volgende begrotingsjaren komen	1.962.124	1.581.051
Totaal	1.962.124	1.581.051

Onder deze post is met name opgenomen de afrekening 2020 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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
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 2020 plaatsgevonden waardoor deze ook nul is.

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 2020:

Bedragen in Euro	Saldo 1-1-2020	Vermeerderingen	Aflossingen	Saldo 31-12-2020
Onderhandse lening van een openbaar lichaam				
– Installaties	202.361	0	50.566	151.795
– Gebouw	788.659	0	41.508	747.151
Totaal	991.020	0	92.074	898.946

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 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Overige schulden	4.061.545	3.817.392
Totaal	4.061.545	3.817.392

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 31-12-2020 nog niet betaald. Midden januari 2021 zijn deze allemaal betaald.

Overlopende passiva

De specificatie van de post overlopende passiva is als volgt:

Bedragen in Euro	Boekwaarde per 31-12-2020	Boekwaarde per 31-12-2019
Overige vooruit ontvangen bedragen die ten bate van het volgende begrotingsjaren komen	1.611.557	1.494.375
Totaal	1.611.557	1.494.375

Onder deze post is met name opgenomen de afrekening 2020 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 € 759.629
- DVO gemeente Landgraaf ICT € 459.702

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.

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 2020 is de generieke maximum bezoldigingsnorm vastgesteld op € 201.000. 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 leidinggevend 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 2020	
Naam topfunctionaris	Functie
Dhr. H.J. Janssen	AB voorzitter / DB voorzitter
Dhr. R. van der Broek	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. T. Boijmans	Plv. Lid AB
Dhr. G. Huth	Plv. Lid AB

Bezoldiging topfunctionarissen

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

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

Gegevens 2020					
bedragen x € 1		De heer Smeijsters		De heer Hanssen	
Functiegegevens		Algemeen directeur		Plaatsvervangend directeur	
Aanvang en einde functieervulling 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
-/- Onverschuldigd betaald en nog niet terugontvangen bedrag		N.v.t.		N.v.t.	
Bezoldiging		€	115.008,06	€	105.138,69
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 2019			
Functiegegevens	Algemeen directeur		Plaatsvervangend directeur
Aanvang en einde functieervulling in 2019	01/01 - 31/12		01/01 - 31/12
Omvang dienstverband (als deeltijdfactor in fte)	1		1
Dienstbetrekking?	ja		ja
Bezoldiging			
Beloning plus belastbare onkostenvergoedingen	€	95.043,63 €	99.250,37
Beloningen betaalbaar op termijn	€	16.266,48 €	13.151,76
Bezoldiging	€	111.310,11 €	112.402,13
Individueel toepasselijke bezoldigingsmaximum	€	194.000,00 €	194.000,00

2.2.4 SiSa



Definitief SiSa bijlage verantwoordingsinformatie 2020 op grond van artikel 3 van de Regeling informatieverstrekking ssa - d.d. 28 januari 2021								
SZW	G2B	Gebundelde uitkering op grond van artikel 69 Participatiewet deel openbaar lichaam 2020	Hieronder per regel één gemeent(e)code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Bijstand (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Baten (jaar T) algemene bijstand (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAW	Baten (jaar T) IOAW (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) IOAZ
		Openbaar lichaam o.g.v. Wgr (SiSa tussen medeoverheden) Het openbaar lichaam verantwoordt hier per gemeente over het deel van de regeling dat in (jaar T) door het openbaar lichaam is uitgevoerd.		Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam 1.1 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam 1.2 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers (IOAW)	Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/01	Aard controle R Indicator: G2B/02	Aard controle R Indicator: G2B/03	Aard controle R Indicator: G2B/04	Aard controle R Indicator: G2B/05	Aard controle R Indicator: G2B/06
			1 060899 Gemeente Brunssum € 10.437.844	€ 176.696	€ 366.402	€ 5.355	€ 97.552	
			2 061954 Gemeente Beekdaalen € 1.677.457	€ 29.146	€ 87.500	€ 1.703	€ 49.364	
			3 060882 Gemeente Landgraaf € 14.514.073	€ 236.875	€ 736.128	€ 8.713	€ 8.778	
		Hieronder verschijnt de gemeent(e)code conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Baten (jaar T) IOAZ (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) Bbz 2004 levensonderhoud	Baten (jaar T) WWIK (exclusief Rijk)		
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam 1.3 Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte gewezen zelfstandigen (IOAZ)	Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam 1.4 Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (levensonderhoud) (Bbz 2004)	Deel openbaar lichaam 1.6 Wet werk en inkomen kunstenaars (WWIK)		
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/07	Aard controle R Indicator: G2B/08	Aard controle R Indicator: G2B/09	Aard controle R Indicator: G2B/10	Aard controle R Indicator: G2B/11	
			1 060899 Gemeente Brunssum € 3.600	€ 45.920	€ 1.817	€ 0		
			2 061954 Gemeente Beekdaalen € 0	€ 0	€ 2.500	€ 0		
			3 060882 Gemeente Landgraaf € 8	€ 21.592	€ 0	€ 0		
		Hieronder verschijnt de gemeent(e)code conform de keuzes gemaakt bij G2B/01	Besteding (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art 10d Participatiewet	Baten (jaar T) Loonkostensubsidie o.g.v. art 10d Participatiewet (excl. Rijk)				
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Deel openbaar lichaam 1.7 Participatiewet (PW)	Deel openbaar lichaam 1.7 Participatiewet (PW)				
			Aard controle n.v.t. Indicator: G2B/12	Aard controle R Indicator: G2B/13	Aard controle R Indicator: G2B/14			
			1 060899 Gemeente Brunssum € 351.855	€ 0				
			2 061954 Gemeente Beekdaalen € 87.903	€ 0				
			3 060882 Gemeente Landgraaf € 284.324	€ 0				
SZW	G3B	Besluit bijstandverlening zelfstandigen 2004 (exclusief levensonderhoud beginnende zelfstandigen) deel openbaar lichaam 2020 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 gemeent(e)code selecteren en in de kolommen ernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen	Besteding (jaar T) kapitaalverstrekking	Baten (jaar T) kapitaalverstrekking (exclusief Rijk)	Baten vanwege voor 1 januari 2020 verstrekt kapitaal (exclusief Rijk)	Besteding (jaar T) Bob	Baten (jaar T) Bob (exclusief Rijk)
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/01	Aard controle R Indicator: G3B/02	Aard controle R Indicator: G3B/03	Aard controle R Indicator: G3B/04	Aard controle R Indicator: G3B/05	Aard controle R Indicator: G3B/06
			1 060899 Gemeente Brunssum € 0	€ 0	€ 12.829	€ 0	€ 0	€ 0
			2 061954 Gemeente Beekdaalen € 0	€ 0	€ 12.808	€ 0	€ 0	€ 0
			3 060882 Gemeente Landgraaf € 37.000	€ 0	€ 37.777	€ 0	€ 0	€ 0
		Hieronder verschijnt de gemeent(e)code conform de keuzes gemaakt bij G3B/01		Besteding (jaar T) uitvoerings- en onderzoekskosten artikel 56, eerste en tweede lid, Bbz 2004 (exclusief Bob)				
		In de kolommen hiernaast de verantwoordingsinformatie voor die gemeente invullen						
			Aard controle n.v.t. Indicator: G3B/07	Aard controle R Indicator: G3B/08				
			1 060899 Gemeente Brunssum € 8.705					
			2 061954 Gemeente Beekdaalen € 3.010					
			3 060882 Gemeente Landgraaf € 20.945					

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 bedragen in Euro	Primitieve begroting			Primitieve begroting – geconverteerd			Bijgestelde begroting			Realisatie begrotingsjaar		
	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo	Baten	Lasten	Saldo
0.1 Bestuur	0	24.702	-24.702	0	24.702	-24.702	0	55.250	-55.250	0	55.588	-55.588
0.4 Overhead	5.190.540	5.140.962	49.578	4.373.106	4.305.133	67.973	4.401.310	4.310.632	90.678	4.073.054	4.009.831	63.223
0.5 Treasury	161.225	161.225	0	52.161	70.556	-18.395	60.004	70.556	-10.552	60.004	67.639	-7.635
0.8 Overige baten en lasten	0	24.876	-24.876	0	24.876	-24.876	0	24.876	-24.876	0	0	0
0.11 Resultaat van de rekening van baten en lasten	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
6.3 Inkomensregelingen	34.454.809	34.454.809	0	34.454.809	34.454.809	0	36.410.717	36.410.717	0	34.949.992	34.949.992	0
6.5 Arbeidsparticipatie	1.978.546	1.978.546	0	1.978.546	1.978.546	0	2.085.928	2.085.928	0	1.941.844	1.941.844	0
Gerealiseerde resultaat	41.785.120	41.785.120	0	40.858.622	40.858.622	0	42.957.959	42.957.959	0	41.024.894	41.024.894	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 deze 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 het enkel de projecten binnen het programma Projecten die onder deze categorie vallen. Deze projecten zijn in de 2^e BERAP incidenteel voor 2020 geraamd nadat de opdrachtverleningen van de gemeenten voor de uitvoering hiervan waren ontvangen.

Incidentele Baten en Lasten bedragen in Euro	2020		
	primitieve begroting	bijgestelde begroting	werkelijk
lasten			
Programma Projecten:			
pilot Landgraaf Bepaling ontwikkelbaarheidbaar	0	22.850	22.849
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	0	201.983	193.513
TCG Onderbanken	0	29.208	21.858
TCG Landgraaf	0	105.344	85.094
Mantelzorgcompliment Landgraaf	0	99.151	80.794
Instroomtraject Betere Buren	0	42.411	52.349
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	0	120.652	32.229
totaal lasten	0	621.599	488.687
baten			
Programma Projecten:			
pilot Landgraaf Bepaling ontwikkelbaarheidbaar	0	22.850	22.849
Bijdrage eigen risico Zorgverzekeringswet Brunssum	0	201.983	193.513
TCG Onderbanken	0	29.208	21.858
TCG Landgraaf	0	105.344	85.094
Mantelzorgcompliment Landgraaf	0	99.151	80.794
Instroomtraject Betere Buren	0	42.411	52.349
Bepaling ontwikkelbaarheid Landgraaf	0	120.652	32.229
totaal baten	0	621.599	488.687
saldo incidentele baten en lasten	0	0	0

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 31-12-2018 (T-2).

%-bedrijfsvoeringssleutel

	Brunssum	Beekdaelen	Landgraaf	Totaal
Cliëntaantallen	759	130	961	1.850
Percentage	41,03%	7,03%	51,94%	100,00%

cliëntaantal PW per 31-12-2018

B. Gerealiseerde baten en lasten per gemeente

totaaloverzicht baten en lasten Brunssum
bedragen in Euro

beleidsveld	primitieve begroting		bijgestelde begroting		realisatie		afwijking	
	Brunssum		Brunssum		Brunssum		Brunssum	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<u>bevorderen uitstroom</u>								
<i>Werkdeel PW</i>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven urenverantwoording	749.742		584.500		609.071		-24.571	
- uitgaven trajecten	237.640		307.354		246.469		60.885	
<i>baten</i>								
- budget Rijk		987.382		891.854		855.540		36.314
<i>Wet kinderopvang</i>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven	20.400		37.000		46.982		-9.982	
- salarissen en sociale lasten	18.273		8.124		7.246		878	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		20.400		37.000		46.982		-9.982
- bijdrage salarissen en sociale lasten		18.273		8.124		7.246		878
totaal bevorderen uitstroom	1.026.055	1.026.055	936.978	936.978	909.768	909.768	27.210	27.210
<u>beperken instroom</u>								
<i>Gebundelde uitkering</i>								
<i>lasten</i>								
- uitkeringen Bbz	87.000		78.000		45.920		32.080	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	20.000		18.000		8.705		9.295	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	38.912		24.616		22.477		2.139	
- periodieke uitkeringen PW	10.883.696		11.245.805		10.438.345		807.460	
- periodieke uitkeringen IOAW	500.000		390.000		365.901		24.099	
- periodieke uitkeringen IOAZ	90.000		95.000		97.552		-2.552	
- loonkostensubsidie	175.000		350.000		351.855		-1.855	
- salarissen en sociale lasten	965.542		1.134.591		1.005.585		129.006	
<i>baten</i>								
- budget Rijk advieskosten BBZ		4.334		18.000		0		18.000
- bijdrage gemeente BBZ		55.666		0		-4.125		4.125
- bijdrage apparaatskosten BBZ		38.912		24.616		22.477		2.139
- budget Rijk		11.792.148		11.309.842		11.731.414		-421.572
- bijdrage gemeente		-96.452		848.963		-620.304		1.469.267
- debiteurenopbrengsten		0		0		201.292		-201.292
- bijdrage salarissen en sociale lasten		965.542		1.134.591		1.005.585		129.006
<i>Overige</i>								
<i>lasten onderzoek rechtmatigheid</i>								
- uitgaven	0		20.514		28.722		-8.209	
<i>baten</i>								
-bijdrage gemeente		0		20.514		28.722		-8.209
totaal beperken instroom	12.760.150	12.760.150	13.356.526	13.356.526	12.365.061	12.365.061	991.464	991.464
<u>maatschappelijke participatie</u>								
<i>Overig</i>								
<i>lasten minima effectrapportage</i>								
- uitgaven	8.923		11.385		12.389		-1.004	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		8.923		11.385		12.389		-1.004
<i>Bijzondere bijstand</i>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven	1.336.500		1.185.000		1.112.211		72.789	
- salarissen en sociale lasten	104.345		112.801		101.844		10.957	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		1.336.500		1.185.000		1.078.695		106.305
- debiteurenopbrengsten		0		0		33.516		-33.516
- bijdrage salarissen en sociale lasten		104.345		112.801		101.844		10.957
totaal maatschappelijke participatie	1.449.768	1.449.768	1.309.186	1.309.186	1.226.444	1.226.444	82.742	82.742
<u>bedrijfsvoering</u>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven (excl. kapitaallasten)	921.960		889.880		804.320		85.559	
- salarissen en sociale lasten	780.570		761.128		692.190		68.938	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente (excl. kapitaallasten)		921.960		889.880		804.320		85.559
- bijdrage salarissen en sociale lasten		780.570		761.128		692.190		68.938
totaal bedrijfsvoering	1.702.530	1.702.530	1.651.007	1.651.007	1.496.510	1.496.510	154.497	154.497
<u>totaal</u>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven	15.069.773		15.237.053		14.190.919		1.046.135	
- salarissen en sociale lasten	1.868.730		2.016.643		1.806.865		209.778	
<i>baten</i>								
- budget Rijk		12.783.864		12.219.696		12.586.954		-367.258
- bijdrage gemeente		2.285.909		3.017.357		1.369.156		1.648.201
- debiteurenopbrengsten		0		0		234.808		-234.808
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.868.730		2.016.643		1.806.865		209.778
totaal generaal	16.938.503	16.938.503	17.253.697	17.253.697	15.997.783	15.997.783	1.255.913	1.255.913
totaal projecten Brunssum (hfst 2.1.8)	0	0	244.394	244.394	245.862	245.862	-1.469	-1.469

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Beekdaelen

bedragen in Euro

beleidsveld	primitieve begroting		bijgestelde begroting		realisatie		afwijking	
	Beekdaelen		Beekdaelen		Beekdaelen		Beekdaelen	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
<u>bevorderen uitstroom</u>								
<i>Werkdeel PW</i>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven urenverantwoording	94.122		67.255		67.255		0	
- uitgaven trajecten	74.557		71.844		35.856		35.988	
<i>baten</i>								
- budget Rijk		168.679		139.099		103.111		35.988
<i>Wet kinderopvang</i>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven	2.500		43.500		27.967		15.533	
- salarissen en sociale lasten	3.417		1.391		1.241		150	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		2.500		43.500		27.967		15.533
- bijdrage salarissen en sociale lasten		3.417		1.391		1.241		150
totaal bevorderen uitstroom	174.596	174.596	183.990	183.990	132.319	132.319	51.672	51.672
<u>beperken instroom</u>								
<i>Gebundelde uitkering</i>								
<i>lasten</i>								
- uitkeringen Bbz	36.000		26.000		0		26.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	5.000		0		3.010		-3.010	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	6.665		4.216		3.850		366	
- periodieke uitkeringen PW	1.914.588		1.680.238		1.677.560		2.678	
- periodieke uitkeringen IOAW	155.000		100.000		87.407		12.593	
- periodieke uitkeringen IOAZ	35.000		65.000		49.364		15.636	
- loonkostensubsidie	8.000		105.000		87.903		17.097	
- salarissen en sociale lasten	165.376		194.330		172.235		22.095	
<i>baten</i>								
- budget Rijk advieskosten BBZ		1.270		0		0		0
- bijdrage gemeente BBZ		33.730		0		-9.797		9.797
- bijdrage apparaatskosten BBZ		6.665		4.216		3.850		366
- budget Rijk		2.108.551		2.041.869		2.093.585		-51.716
- bijdrage gemeente		10.037		-65.631		-225.720		160.089
- debiteurenopbrengsten		0		0		47.176		-47.176
- bijdrage salarissen en sociale lasten		165.376		194.330		172.235		22.095
<i>Overige</i>								
<i>lasten onderzoek rechtmatigheid</i>								
- uitgaven	0		3.514		1.639		1.875	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		0		3.514		1.639		1.875
totaal beperken instroom	2.325.629	2.325.629	2.178.298	2.178.298	2.082.967	2.082.967	95.331	95.331
<u>maatschappelijke participatie</u>								
<i>Overig</i>								
<i>lasten minima effectrapportage</i>								
- uitgaven	1.528		1.950		5.026		-3.076	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		1.528		1.950		5.026		-3.076
<i>Bijzondere bijstand</i>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven	182.000		175.500		179.400		-3.900	
- salarissen en sociale lasten	17.872		19.320		17.443		1.877	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		182.000		175.500		174.702		798
- debiteurenopbrengsten		0		0		4.698		-4.698
- bijdrage salarissen en sociale lasten		17.872		19.320		17.443		1.877
totaal maatschappelijke participatie	201.400	201.400	196.770	196.770	201.869	201.869	-5.099	-5.099
<u>bedrijfsvoering</u>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven (excl. kapitaallasten)	183.172		152.460		153.497		-1.037	
- salarissen en sociale lasten	133.694		130.364		118.557		11.808	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente (excl. kapitaallasten)		183.172		152.460		153.497		-1.037
- bijdrage salarissen en sociale lasten		133.694		130.364		118.557		11.808
totaal bedrijfsvoering	316.866	316.866	282.824	282.824	272.053	272.053	10.771	10.771
<u>totaal</u>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven	2.698.132		2.496.476		2.379.733		116.743	
- salarissen en sociale lasten	320.359		345.407		309.476		35.931	
<i>baten</i>								
- budget Rijk		2.278.500		2.180.968		2.196.695		-15.727
- bijdrage gemeente		419.632		315.508		131.164		184.345
- debiteurenopbrengsten		0		0		51.874		-51.874
- bijdrage salarissen en sociale lasten		320.359		345.407		309.476		35.931
totaal generaal	3.018.491	3.018.491	2.841.883	2.841.883	2.689.209	2.689.209	152.674	152.674
totaal projecten Beekdaelen (hfst 2.1.8)	0	0	29.208	29.208	21.858	21.858	7.350	7.350

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Landgraaf
bedragen in Euro

beleidsveld	primitieve begroting		bijgestelde begroting		realisatie		afwijking	
	Landgraaf		Landgraaf		Landgraaf		Landgraaf	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom								
<i>Werkdeel PW</i>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven urenverantwoording	480.188		497.171		152.398		344.773	
- uitgaven trajecten	265.232		137.589		497.171		-359.582	
<i>baten</i>								
- budget Rijk		745.420		634.760		649.569		-14.809
<i>Wet kinderopvang</i>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven	15.000		134.000		133.586		414	
- salarissen en sociale lasten	17.475		10.286		9.175		1.111	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		15.000		134.000		133.586		414
- bijdrage salarissen en sociale lasten		17.475		10.286		9.175		1.111
totaal bevorderen uitstroom	777.895	777.895	779.046	779.046	792.330	792.330	-13.284	-13.284
beperken instroom								
<i>Gebundelde uitkering</i>								
<i>lasten</i>								
- uitkeringen Bbz	83.000		65.000		58.592		6.408	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	24.000		21.000		20.945		55	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	49.269		31.168		28.459		2.709	
- periodieke uitkeringen PW	13.696.668		14.547.325		14.513.633		33.692	
- periodieke uitkeringen IOAW	830.000		750.000		734.628		15.372	
- periodieke uitkeringen IOAZ	50.000		20.000		8.778		11.222	
- loonkostensubsidie	95.000		290.000		284.324		5.676	
- salarissen en sociale lasten	1.222.511		1.436.550		1.273.212		163.338	
<i>baten</i>								
- budget Rijk advieskosten BBZ		4.336		21.000		0		21.000
- bijdrage gemeente BBZ		68.664		0		20.168		-20.168
- bijdrage apparaatskosten BBZ		49.269		31.168		28.459		2.709
- budget Rijk		14.099.338		14.326.414		14.860.429		-534.015
- bijdrage gemeente		606.330		1.345.911		456.912		888.999
- debiteurenopbrengsten		0		0		283.390		-283.390
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.222.511		1.436.550		1.273.212		163.338
<i>Overige</i>								
<i>lasten onderzoek rechtmatigheid</i>								
- uitgaven	0		25.973		19.049		6.924	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		0		25.973		19.049		6.924
totaal beperken instroom	16.050.448	16.050.448	17.187.016	17.187.016	16.941.619	16.941.619	245.397	245.397
maatschappelijke participatie								
<i>Overig</i>								
<i>lasten minima effectrapportage</i>								
- uitgaven	11.299		14.415		15.686		-1.271	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		11.299		14.415		15.686		-1.271
<i>Bijzondere bijstand</i>								
<i>lasten</i>								
- uitgaven	1.524.000		1.590.000		1.606.137		-16.137	
- salarissen en sociale lasten	132.115		142.821		128.949		13.872	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente		1.524.000		1.590.000		1.572.813		17.187
- debiteurenopbrengsten		0		0		33.324		-33.324
- bijdrage salarissen en sociale lasten		132.115		142.821		128.949		13.872
totaal maatschappelijke participatie	1.667.414	1.667.414	1.747.236	1.747.236	1.750.772	1.750.772	-3.536	-3.536
bedrijfsvoering								
<i>lasten</i>								
- uitgaven (excl. kapitaallasten)	1.160.528		1.158.756		1.054.245		104.511	
- salarissen en sociale lasten	988.310		963.694		876.409		87.285	
<i>baten</i>								
- bijdrage gemeente (excl. kapitaallasten)		1.160.528		1.158.756		1.054.245		104.511
- bijdrage salarissen en sociale lasten		988.310		963.694		876.409		87.285
totaal bedrijfsvoering	2.148.838	2.148.838	2.122.450	2.122.450	1.930.654	1.930.654	191.796	191.796
totaal								
<i>lasten</i>								
- uitgaven	18.284.184		19.282.396		19.127.630		154.766	
- salarissen en sociale lasten	2.360.411		2.553.352		2.287.745		265.607	
<i>baten</i>								
- budget Rijk		14.849.094		14.982.174		15.509.998		-527.824
- bijdrage gemeente		3.435.090		4.300.222		3.300.918		999.304
- debiteurenopbrengsten						316.714		-316.714
- bijdrage salarissen en sociale lasten		2.360.411		2.553.352		2.287.745		265.607
totaal generaal	20.644.595	20.644.595	21.835.748	21.835.748	21.415.375	21.415.375	420.373	420.373
totaal projecten Landgraaf (hfst 2.1.8)	0	0	347.997	347.997	220.966	220.966	127.031	127.031

*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	349,5
Landgraaf	350,8
Beekdaelen	404,2
Nederland	677,1

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

Periode: jaar 2019 / Bron: CBS Bevolkingsstatistiek / LISA – bewerking ABC Research

Kinderen in een uitkeringsgezin

Eenheid = % kinderen tot 18 jaar

	% kinderen in armoede
Brunssum	8,0%
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	63,6%
Landgraaf	64,1%
Beekdaelen	66,1%
Nederland	69,0%

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

Periode: jaar 2019 / Bron CBS Arbeidsdeelname

Werkloze jongeren 2019

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 2019 / Bron: CBS Jeugd

Personen met een bijstandsuitkering

Eenheid = Aantal per 1000 inwoners

	Personen met bijstandsuitkeringen(per 1000 inwoners 18 jaar en ouder)
Brunssum	44,2
Landgraaf	43,0
Beekdaelen	21,5
Nederland	46,0

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 2020 / 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	20,8
Landgraaf	20,8
Beekdaelen	12,5
Nederland	26,1

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

Periode: t/m tweede kwartaal 2020 / 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 2020.

2020	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 2020 betekent dit de bezetting op 1 januari 2020 + bezetting op 31 december 2020 gedeeld door 2.

2020	80,39 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.

2020	€ 7.500.487
------	-------------

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.

2020	€ 77.711
------	----------

Overhead

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

2020	€ 4.009.831
------	-------------

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 2020	147.476	25.259	186.726	359.462

E. Specificaties per gemeente

Specificaties per gemeente				
Indicator	B	Be	L	totaal
aantal cliënten pw per 31-12-2020	736	118	993	1.847
aantal cliënten ioaw per 31-12-2020	21	6	45	72
uitstroom naar werk	77	14	87	178
uitstroom naar opleiding	3	2	11	16
verkleinen afstand tot de arbeidsmarkt door ISD BOL	2	0	0	2
beperken instroom cliënten < 27 jaar	36	5	72	113
beperken instroom cliënten > 26 jaar	75	10	111	196
Uitgaven minimeleid (totaal)***	1.112.283	179.401	1.606.066	2.897.750
maatschappelijke participatie	141.700	18.050	178.200	337.950
collectieve ziektekostenverzekering	51.240	10.680	61.796	123.716
studietoelage	0	0	3.740	3.740
individuele inkomensvoorslag	173.794	18.998	226.650	419.442
budgetbeheer	0	327	6.164	6.491
bewindvoering	569.945	101.676	889.814	1.561.435
overige bijzondere bijstand	175.604	29.670	239.702	444.976
Kinderopvang				
aanvragen kinderopvang	12	1	6	19
aantal kinderen	12	1	6	19
aanvragen smi	9	3	21	33
aantal kinderen	9	3	21	33
Debiteuren* **				
opboekingen	281.184	99.868	321.572	702.624
ontvangsten	177.124	24.624	191.789	393.537
oninbaar verklaard	5.993	6.281	87.541	99.815

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

** excl. verrekeningen/krediet hypotheek

*** 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 2020;

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

besluit

de jaarstukken 2020 vast te stellen.

Aldus besloten in de openbare vergadering van 23 juni 2021.

Het algemeen bestuur voornoemd,

De secretaris,

De voorzitter,

Mr. H.C.A. Smeijsters

H.J. Janssen