1e bestuursrapportage 2022

versie 2.0

isdbol

| intergemeentelijke sociale dienst | brunssum | landgraaf |

Voorwoord

Voor u ligt de 1e bestuursrapportage (BERAP) 2022 van ISD BOL.

De 1e BERAP 2022 maakt onderdeel uit van de planning & control(P&C)-cyclus. De P&C-cyclus bestaat uit meerdere documenten (begroting, beleidsplan, bedrijfsplan, bestuursrapportages en jaarstukken). De volgtijdelijkheid van de verschillende documenten is belangrijk. Aangezien de ISD BOL een gemeenschappelijke regeling is, ligt de productie van de jaarrekening, begroting en de 1e bestuursrapportage (BERAP) dicht op elkaar. Gevolg hiervan is dat de ontwerpbegroting 2022 al in maart 2021 is opgesteld. In de 1e BERAP ISD BOL 2022 wordt de begroting 2022 bijgesteld naar de op dat moment meest actuele situatie. In deze 1e BERAP 2022 wordt dan ook inzicht gegeven in de bijstelling van budgetten wanneer dit als gevolg van ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode noodzakelijk is.

Vanaf 2019 is in gezamenlijkheid besloten om de 1e BERAP te beperken tot een financiële verantwoording. In de maandrapportages die vanaf april 2022 verschijnen wordt gerapporteerd over de in het bedrijfsplan opgenomen beleidsinhoudelijke activiteiten. Daarmee wordt verantwoording afgelegd over de realisatie van de doelen. 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 kunnen een kans of bedreiging vormen voor de bedrijfsvoering van ISD BOL. Door maandelijks te rapporteren kan, indien nodig, tijdig en actief worden bijgestuurd.

Het Dagelijks Bestuur ISD BOL

Inhoudsopgave

Voorwoord 2

1. Inleiding 4

2. Cliëntaantallen 5

3. Financiële risico's 7

4. Toerekening salarissen naar de beleidsvelden 12

5. Financiële verantwoording kerntaak: bevorderen uitstroom 16

6. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom 18

7. Financiële verantwoording kerntaak: maatschappelijke participatie 21

8. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringkosten 23

BIJLAGEN 26

A. Begrotingswijziging 1e BERAP 2022 27

B. Verdeling kosten 36

C. Overzicht compensabele BTW 37

D. Totaaloverzicht baten en lasten per gemeente 38

E. Lijst van gebruikte afkortingen 41

1. Inleiding

De begroting 2022 is ingedeeld volgens het bekende stramien van de programmabegroting. Dat betekent dat inzicht wordt gegeven in de financiële situatie van de drie kerntaken van het beleidsplan 2019-2022: bevorderen uitstroom, beperken instroom en maatschappelijke participatie. Voor de uitvoering van de drie kerntaken maakt ISD BOL bedrijfsvoeringskosten. ISD BOL houdt ditzelfde stramien aan in deze 1e BERAP 2022.

In de voorgestelde bijstelling van de budgetten is rekening gehouden met de uitkomsten van de jaarrekening 2021 en de uitgaven over de maanden januari en februari 2022. De voorgestelde begrotingswijziging is op detailniveau als bijlage bij deze 1e BERAP 2022 opgenomen.

2. Cliëntaantallen

Het jaar 2021 is afgesloten met een afname van de cliëntaantallen van 7,0%.
Per gemeente:

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

Na afstemming met de gemeenten Brunssum en Landgraaf in 2018 is de ontwikkeling van de cliëntaantallen voor de periode 2018 t/m 2022 vastgesteld op een afname van 10%, betekent per jaar een afname van 2%.
Met een daling van 9,6% voor Brunssum en een daling van 5,4% voor Landgraaf over het jaar 2021 is deze doelstelling ruimschoots gehaald.

Vooralsnog blijven we ook voor 2023 uitgaan van een daling van 2% van de klantaantallen. Over de jaren na 2023 dient nog afstemming plaats te vinden met het nieuw te benoemen Dagelijks Bestuur van ISD BOL.

Om meer inzicht te geven in de opbouw van de totale cliëntaantallen, worden in onderstaande tabellen de geprognosticeerde ontwikkelingen van de cliëntaantallen afzonderlijk getoond van de PW (Participatiewet) en de IOAW (Wet inkomensvoorziening oudere en gedeeltelijk arbeidsongeschikte werkloze werknemers).

In onderstaande tabel worden de aantallen PW gepresenteerd.

Gemeente	2022	2023	2024	2025	2026
Brunssum	-2%	-2%	0%	0%	0%
Landgraaf	-2%	-2%	0%	0%	0%
Aantallen	**Ultimo 2022**	**Ultimo 2023**	**Ultimo 2024**	**Ultimo 2025**	**Ultimo 2026**
Brunssum	652	639	639	639	639
Landgraaf	919	900	900	900	900
TOTAAL	1.571	1.539	1.539	1.539	1.539

In onderstaande tabel worden de aantallen IOAW gepresenteerd.

Gemeente	2022	2023	2024	2025	2026
Brunssum	-2%	-2%	0%	0%	0%
Landgraaf	-2%	-2%	0%	0%	0%

Aantallen	Ultimo 2022	Ultimo 2023	Ultimo 2024	Ultimo 2025	Ultimo 2026
Brunssum	17	17	17	17	17
Landgraaf	38	37	37	37	37
TOTAAL	55	54	54	54	54

3. Financiële risico's

In deze 1e BERAP 2022 wordt inzicht gegeven in de bijstelling van de budgetten uitgaande van de ontwikkelingen vanuit de afgelopen periode en naar de meest actuele situatie.
In deze paragraaf geeft ISD BOL een overzicht van de belangrijkste risico's die mogelijk van invloed kunnen zijn op de uiteindelijke financiële huishouding van ISD BOL.

COVID-19 (coronavirus)
Al bijna 2 jaar is de wereld en dus ook Nederland in de ban van het Coronavirus. In deze periode van 2 jaar pandemie zij wij in Nederland gegaan van 'intelligente lockdown' (maart 2020) naar 'versoepeling maatregelen' (zomer 2020) naar 'harde lockdown' (eind 2020 - begin 2021) naar 'de samenleving gaat weer open' (zomer 2021) naar weer een 'gedeeltelijke lockdown' (november 2021) gevolgd door een 'strenge lockdown' (december 2021). De opmars van een gevaarlijke variant van het virus (delta) én de opkomst van een nieuwe variant (omikron) dwong het kabinet om (wederom) vergaande maatregelen te nemen. Nederland ging weer terug naar een samenleving waarin vrijwel alles gesloten was en sociale contacten tot een minimum werden teruggebracht.

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

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

De aanscherping van de maatregelen in december 2021 tegen het coronavirus heeft ervoor gezorgd dat het proces van reboarden weer werd stopgezet. Bijna iedereen werkte weer uitsluitend thuis. Een paar medewerkers zijn aanwezig op kantoor, dit omdat hun werkzaamheden thuis niet kunnen worden uitgevoerd.

De nieuwe variant, omikron, bleek zich razendsnel te verspreiden maar was minder ziekmakend. Waardoor het aantal ziekenhuisopnames 'achterbleef'. Dat maakt dat het kabinet op 15 februari 2022 de maatregelen versoepelde, gevolgd door verdere versoepelingen per 18 februari en per 25 februari werden zo goed als alle maatregelen losgelaten.
ISD BOL is in week 9-2022 gestart met het zgn. reboarden, de langzame terugkeer naar kantoor van de medewerkers maar dan in een nieuwe realiteit: van 'werken op kantoor van 9 tot 5' naar 'het hybride werken'. In de hoop dat dit keer de terugkeer definitief zal zijn. Het

virus is echter wereldwijd nog steeds niet onder controle en daarmee is het gevaar is ten tijde van het opmaken van deze Berap nog niet volledig geweken.

Introductie van het hybride werken heeft geleid tot een aanpassing van de hardware en is niet meer weg te denken in de toekomstige uitvoering!

Extra kosten coronamaatregelen

Het virus is nog steeds niet onder controle. De onduidelijkheid of er nog verdere maatregelen moeten worden genomen duurt voort. Gezien de onzekerheid over de ontwikkeling van het virus en de mogelijke gevolgen hiervan is het ongewis of ISD BOL geconfronteerd zal worden met extra kosten in de loop van 2022.

Wet Bundeling van uitkeringen inkomensvoorziening aan gemeenten (BUIG)

Het budget van het inkomensdeel per gemeente (BUIG) wordt bepaald met behulp van een zogenaamde historische kosten verdeelmodel én een objectief verdeelmodel.
Voor de vaststelling van de uitkering uit het macrobudget voor gemeenten tussen de 15.000 en 40.000 inwoners (middelgrote gemeenten) wordt deels gebruik gemaakt van de objectief vastgestelde gemeentelijke uitkeringslasten en van de gerealiseerde (historische) gemeentelijke lasten (gecorrigeerd voor groei of krimp van huishoudens). De uitkering is dus een mix bestaande uit een historisch en een objectief bepaald deel.
Bij het historisch bepaald deel wordt gekeken naar de daadwerkelijke bijstandsuitgaven van twee jaar geleden.
Bij het objectief bepaald deel wordt berekend wat de objectieve kans is dat een huishouden afhankelijk is van een bijstandsuitkering. Die kans is afhankelijk van kenmerken van het desbetreffende huishouden (zoals leeftijd, samenstelling, gezondheid), de buurt waar dit huishouden woont (overlast en onveiligheid) en de gemeente (arbeidsmarktkansen). De basis voor dit model is een statistische analyse dat uitgaat van de kans dat een huishouden bijstand ontvangt.
Welk deel objectief en welk deel historisch wordt bepaald hangt af van het aantal inwoners. Bij een stijgend aantal inwoners loopt het aandeel dat objectief wordt bepaald lineair op van 0% bij 15.000 inwoners tot 100% bij 40.000 inwoners. Oftewel, hoe meer inwoners, hoe kleiner het aandeel dat historisch wordt bepaald, hoe groter het aandeel dat objectief wordt bepaald. Per 1 januari 2021 bedroeg het inwonersaantal van de gemeente Landgraaf 37.261, dat betekent dat het BUIG-budget grotendeels gebaseerd is op de objectieve berekening en slechts een klein deel op een historische berekening. De gemeente Brunssum telde per 1 januari 2021 27.682 inwoners, de verhouding objectieve berekening/ historische berekening noodzakelijk voor vaststelling van het toekomende BUIG-budget is voor de gemeente Brunssum daarmee ongeveer gelijk.
In oktober 2021 werden de voorlopige budgetten 2022 bekend gemaakt: gemeente Brunssum € 11.265.929 en voor de gemeente Landgraaf € 13.951.988.
Voor Brunssum betekent dit een daling t.o.v. het definitieve budget 2021 met € 659.873 en voor de gemeente Landgraaf een daling t.o.v. het definitieve budget 2021 met € 1.370.426.
De ontwikkeling van het budget van het inkomensdeel is altijd onvoorspelbaar en niet op voorhand te calculeren. De batenkant van het inkomensdeel blijft om deze reden onzeker en

dus risicovol. Wat betreft de lastenkant is er sprake van een open eindregeling.
De deelnemende gemeenten van ISD BOL moeten het weerstandsvermogen om deze reden op peil houden om mogelijke financiële tegenvallers op het inkomensdeel op te vangen.

BIO - AVG

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

De bedrijfsvoeringskosten

De bedrijfsvoering van ISD BOL is meer dan alleen het uitvoeren van processen en/of het uitvoeren van aan werkprocessen gerelateerde ondersteunende taken.
Bedrijfsvoering omvat het geheel van de zogenaamde SCOPAFIJTH-functies (Security, Communicatie, Organisatie, Personeel, Administratieve Organisatie, Financiën, Informatievoorziening, Juridisch, Technologie en Huisvesting). Uiteraard zijn hier kosten aan verbonden. Een belangrijk deel van de bedrijfsvoeringskosten bestaat uit de salarislasten van alle functionarissen.
De formatie van ISD BOL bestaat uit functionarissen:

- In uitvoerende functies,
- In ondersteunende functies en
- In indirecte functies.

(Zie voor een overzicht hoofdstuk 4).
Jaarlijks voert ISD BOL een formatiecalculatie uit. De formatiecalculatie geeft inzicht welke capaciteit in menskracht er nodig is voor de uitvoering van de taken waar ISD BOL voor staat. ISD BOL werkt met werkprocessen. Deze processen bevatten een aantal logisch opeenvolgende stappen, die elk een bepaalde tijdseenheid kosten.
De formatiecalculatie geeft antwoord op de vragen:

- Hoeveel werkprocessen worden er afgehandeld?

- Hoeveel tijd kosten de stappen in het proces? Hoeveel tijd is er dan mee gemoeid om te komen tot een volledige afhandeling van een bepaald proces?
- Wat is de benodigde formatie voor deze werkzaamheden en wat is de huidige formatie?
- Zijn er voldoende medewerkers beschikbaar om de vastgestelde taken uit te voeren?

De optelsom daarvan leidt tot de benodigde formatieomvang voor de afhandeling van processen en voor het uitvoeren van ondersteunende taken bij deze processen.
Ongeacht de omvang van de werkzaamheden in de primaire processen zal de organisatie de SCOPAFIJTH-functies ook moeten verrichten. En deze moeten worden onderhouden en ontwikkeld. Wettelijke taken en regelingen zijn hier vaak de grondslag voor.
Zo zal de ontwikkeling op borging van veiligheid en privacy (AVG) ertoe leiden dat er steeds meer maatregelen genomen moeten worden waaruit blijkt dat de vereiste maatregelen genomen zijn door de organisatie (audits). De eisen worden steeds strenger en reiken steeds verder.
De kanteling van archiefbeheer (waarbij de focus lag op het vormen van een dossier na afloop van een proces) naar informatiebeheer (waar het niet meer alleen gaat over archiveren, maar over het betrouwbaar en duurzaam bewaren van alle digitale overheidsinformatie met als doel dat die informatie vindbaar, beschikbaar, toegankelijk, leesbaar en bruikbaar is waar en wanneer dat nodig is) zorgt voor een steeds grotere druk op de inrichting van het informatiebeheer binnen ISD BOL.
De invoering van de rechtmatigheidsverantwoording brengt ook een extra belasting met zich mee. Met de invoering van deze wetgeving dient het Dagelijks Bestuur zelf een rechtmatigheidsverantwoording af te leggen en op te nemen in de jaarrekening. Hiermee legt het Dagelijks Bestuur zelfstandig verantwoording af over de naleving van geldende wet- en regelgeving. De accountscontrole ziet toe op de getrouwheid van de rechtmatigheidsverantwoording.
Ook de steeds verdergaande digitalisering binnen de overheid zal ertoe leiden dat ISD BOL wordt geconfronteerd met toenemende kosten.
Dit alles betekent dat de totale som aan bedrijfsvoeringskosten en salarislasten dan ook niet in gelijke verhouding zal afnemen als de teruggang in werkzaamheden in de primaire processen en ondersteunde taken bij ISD BOL.
Anderzijds betekent het ook dat een toename van de werkzaamheden in de primaire processen en ondersteunende taken niet direct leidt tot een toename in de bedrijfsvoeringskosten en lasten gerelateerd aan de SCOPAFIJTH-functies.

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.

<u>Nieuwe financieringssystematiek Bbz-kapitaalverstrekking</u>
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.
Daartoe mag de gemeente alle terug ontvangsten uit die kapitaalverstrekking (rente en aflossing) zelf houden.

Oorlog Oekraïne

Het Russisch-Oekraïens conflict is een geopolitieke crisis die speelt aan de Russisch-Oekraïense grens. Centraal staat de mogelijkheid van Oekraïne om ooit toe te treden tot de NAVO. De Russische president Poetin verklaarde in december 2021 dat hij dit nooit zou accepteren. En in de vroege ochtend van 24 februari 2022 viel het Russische leger Oekraïne binnen vanuit tegelijkertijd Rusland, de Krim en Wit-Rusland. De oorlog tussen beide landen is daarmee een feit.
Gelijk vanaf het begin heeft deze oorlog economische gevolgen: de gasprijzen evenals de benzineprijzen vliegen de pan uit en ook de graanprijzen staan onder druk (Oekraïne en Rusland worden gezien als de graanschuur voor Europa). Producten kunnen niet meer worden geleverd met als gevolg dat bedrijven hun productie moeten terugschroeven of zelfs staken. Zo heeft Nedcar met ingang van maandag 7 maart haar productie moeten stopleggen. Door het uitblijven van de levering van cruciale onderdelen kan de productie niet worden voortgezet.
Een nieuwe economische recessie ligt op de loer. Nu is het geen virus, maar oorlog dat de handel verstoort en Europa in een recessie kan storten. Of en welke gevolgen dit heeft voor ISD BOL is op dit moment niet te overzien.

4. Toerekening salarissen naar de beleidsvelden

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 weergegeven is.

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 bezwaar en beroep en controller uitkeringsadministratie	Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelij-ke participatie	Naar rato van de hoogte van de directe lasten producten Kinderopvang, BUIG, Bbz declarabel en maatschappelijke participatie
Salarislasten indirecte functies	Functies directeur, directie secretaresse, projectleider, afdelingshoofd bedrijfsvoering en business intelligence, communicatie mdw, controller etc.	Beleidsveld Bedrijfsvoering	100%

Actualisatie van de toerekening salariskosten

In de primitieve begroting 2022 is een totale salarislast van € 5.847.181 opgenomen. De geactualiseerde salarislast voor 2022 bedraagt € € 5.769.732. Dit is een verlaging van € 77.449. Onderstaand volgt een toelichting op de mutaties.

Uittreding Onderbanken

Door de uittreding van de voormalige gemeente Onderbanken wordt de formatie met 2,83 FTE verlaagd. Het salarisbedrag wordt hierdoor met **€ 188.329** afgeraamd.

Nieuwe cao-gemeenten

De vakbonden en werkgevers hebben een principeakkoord bereikt voor een nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (CAO SGO). Per 1-12-2021 krijgen gemeenteambtenaren er 1,5 procent bij (€ 81.581) en 2,4 procent per 1 april 2022 (€ 97.609). Daarnaast wordt er nog een thuiswerkvergoeding verstrekt van € 2 netto per dag (€ 25.928). Totale kosten voor 2022 bedragen **€ 205.118**.

Formatiecalculatie 2021

Uit de nieuwe formatiecalculatie 2021 blijkt een aframing van de formatie met 1,25 FTE gerechtvaardigd. Dit betekent een lagere salarissom van € 94.755. Daarnaast wordt er nog 0,5 FTE bijgeraamd voor de administratieve ontzorging voor het MOB Landgraaf. Kosten hiervan zijn € 27.711. Aan de batenkant wordt de € 27.711 wel gecompenseerd door de ontvangst van een vergoeding hiervoor. Per saldo wordt er **€ 67.044** afgeraamd.

Diverse aanpassingen

Tot slot worden de pensioenpremies vanaf 2022 met 1,5% verhoogd. Dit kost ISD BOL **€ 62.624** extra. Daarnaast is ISD BOL in 2021 van de beleidslijn afgestapt om alle salarissen op de hoogste trede te ramen, hierdoor wordt de begrote salarissom met **€ 97.777** verlaagd. Tot slot zijn er nog diverse kleine aanpassingen in de salarissom die **€ € 7.958** kosten.

In onderstaande samenvattende tabel zijn alle mutaties opgesomd:

Aframing door uittreding (2,83 FTE)	€	-188.329
Bijraming voor de 1,5% salarisverhoging per 1-1-2022	€	81.581
Bijraming voor de 2,4% salarisverhoging per 1-4-2022	€	97.609
Bijraming CAO thuiswerkvergoeding € 2 netto per dag	€	25.928
Aframing door formatiecal. (1,25 FTE)	€	-94.755
Bijraming backoffice voor MOBL (0,5 FTE)	€	27.711
Hogere pensioenpremie 1,5%	€	62.624
Correctie ramen max salaris	€	-97.777
Diverse kleine aanpassingen salaris medewerker	€	7.958
Totale aframing	**€**	**-77.449**

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

Hoewel de salarissen op totaalniveau dalen, stijgen de salariskosten op het onderdeel bedrijfsvoering met € 114.933. Dit heeft enerzijds te maken met de nieuwe CAO Samenwerkende Gemeentelijke Organisaties (CAO SGO) en de verhoging van de pensioenpremies. Anderzijds nemen de FTE's binnen bedrijfsvoering toe. Door de nieuwe rechtmatigheidsverantwoording is de functie medewerker AO/IC uitgebreid met 0,5 FTE. Daarnaast is er 0,67 FTE overgeheveld van medewerker verhaal en terugvordering (ondersteunende functie) naar medewerker projectondersteuning en procesoptimalisatie (indirecte functie).

De salarislasten op het W-deel (urenverantwoording) dalen met € 73.114. Dit is een gevolg van de nieuwe formatiecalculatie 2021.

Toegerekend bedrag salarissen per beleidsveld

In de volgende tabel is weergegeven hoe de salarislasten verdeeld zijn over de vier beleidsvelden. Ter volledigheid is in de tabel opgenomen wat reeds toegewezen is in het W-deel. Het gaat hierbij om salarissen die rechtstreeks naar Bevorderen uitstroom gaan (urenverantwoording W-deel).

ISD BOL bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	1.846.231	1.867.645	114.933	1.982.579
- salariskosten bevorderen uitstroom	17.561	9.579	5.356	14.935
- salariskosten beperken instroom	2.761.031	2.786.533	-124.206	2.662.326
- salariskosten maatschappelijke participatie	289.841	278.065	-417	277.647
Subtotaal	**4.914.663**	**4.941.822**	**-4.334**	**4.937.488**
- toegewezen salarisen in W-deel	905.358	905.359	-73.114	832.244
Totale salariskosten	**5.820.021**	**5.847.181**	**-77.448**	**5.769.732**

In de onderstaande tabellen zijn de totale salariskosten verdeeld over de 2 gemeente.

Brunssum bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	765.913	795.019	48.925	843.943
- salariskosten bevorderen uitstroom	7.285	4.078	2.280	6.358
- salariskosten beperken instroom	1.145.419	1.186.170	-52.872	1.133.298
- salariskosten maatschappelijke participatie	120.241	118.366	-178	118.189
Subtotaal	**2.038.858**	**2.103.633**	**-1.845**	**2.101.788**
- toegewezen salarisen in W-deel	375.590	385.393	-31.123	354.269
Totale salariskosten	**2.414.448**	**2.489.025**	**-32.968**	**2.456.057**

Landgraaf bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
- salariskosten bedrijfsvoering	968.988	1.072.627	66.009	1.138.636
- salariskosten bevorderen uitstroom	9.217	5.501	3.076	8.578
- salariskosten beperken instroom	1.449.117	1.600.363	-71.334	1.529.028
- salariskosten maatschappelijke participatie	152.122	159.698	-240	159.459
Subtotaal	**2.579.444**	**2.838.189**	**-2.489**	**2.835.700**
- toegewezen salarisen in W-deel	475.174	519.966	-41.991	477.975
Totale salariskosten	**3.054.617**	**3.358.155**	**-44.480**	**3.313.675**

5. Financiële verantwoording 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.

bevorderen van de uitstroom bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	 bijstelling	 nieuwe raming
lasten				
w-deel trajecten	543.386	531.552	18.520	550.072
w-deel urenverantwoording	905.358	905.359	-73.114	832.244
kinderopvang	182.276	95.000	52.000	147.000
salarissen en sociale lasten kinderopvang	17.561	9.579	5.356	14.935
totaal lasten	**1.648.580**	**1.541.490**	**2.762**	**1.544.251**
baten				
toegekend budget aan ISD BOL	543.386	531.552	18.520	550.072
bijdrage gemeente re-integratie	905.358	905.359	-73.115	832.244
bijdrage gemeente kinderopvang	182.276	95.000	52.000	147.000
bijdrage toerekening salarissen en sociale lasten	17.561	9.579	5.356	14.935
totaal baten	**1.648.580**	**1.541.490**	**2.762**	**1.544.251**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting bijstelling begroting 2022

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

Lasten

w-deel trajecten	N	€ 18.520 (i)

Deze begrotingswijziging vloeit voort uit het door de gemeenten beschikbaar gesteld budget aan ISD BOL. Dit budget is gelijk aan het beschikbaar gesteld budget in 2021.

w-deel urenverantwoording	V	€ 73.114 (i)

De formatiecalculatie is opnieuw opgesteld waardoor een lagere bijdrage nodig is voor de urenverantwoording van het W-deel. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

kinderopvang	N	€ 52.000 (i)

De uitgaven ten opzichte van de primitieve begroting zijn bijgesteld naar de realisatie van 2021.

toerekening salariskosten kinderopvang	N	€ 5.356 (i)

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

toegekend budget aan ISD BOL	V	€ 18.520 (i)

Het toegekend budget aan ISD Bol betreft de bijdrage in het w-deel. Door de bijstelling van dit budget, is dit budget gelijk aan de lastenkant.

bijdrage gemeente re-integratie	N	€ 73.114 (i)

Deze bijdrage betreft de salariskosten in het w-deel, namelijk de urenverantwoording. Dit budget is gelijk aan de lastenkant.

kinderopvang	V	€ 52.000 (i)

De hogere uitgaven aan de lastenkant veroorzaken een evenredige hogere bijdrage voor de gemeenten.

bijdrage toerekening salariskosten kinderopvang	V	€ 5.356 (i)

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

6. Financiële verantwoording kerntaak: beperken instroom

Dit programma omvat alle uitkeringen aan bijstandsgerechtigden. Daarbij is het streven dat alleen die mensen een beroep op een uitkering kunnen doen die ook daadwerkelijk deze ondersteuning nodig hebben (tegenhouden aan de poort). Handhaving van wetten en regels en het intensief bestrijden van fraude is hierbij een belangrijk speerpunt. Daarbij wordt de menselijke maat niet vergeten.

beperken van de instroom bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
lasten				
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragend	0	28.000	0	28.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	3.104	32.000	-9.000	23.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	38.556	51.000	0	51.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	13.316	42.000	-14.000	28.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	349	-4.000	2.000	-2.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	77.808	44.000	-1.000	43.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-13.637	-4.000	6.000	2.000
Periodieke uitkeringen PW	26.346.411	25.541.992	-1.508.873	24.033.119
Periodieke uitkeringen IOAW	1.031.895	1.110.000	-145.000	965.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	147.343	110.000	-7.000	103.000
Loonkostensubsidie	966.353	635.000	245.000	880.000
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	47.104	50.000	0	50.000
Salarissen en sociale lasten	2.761.031	2.786.533	-124.206	2.662.326
totaal lasten	**31.419.634**	**30.422.525**	**-1.556.079**	**28.866.445**
baten				
Debiteurenontvangsten Bbz	46.506	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-43.403	51.000	0	51.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	38.556	60.000	-9.000	51.000
Debiteurenontvangsten Pw	816.542	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	29.341.005	27.772.799	-2.554.882	25.217.917
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-1.587.709	-297.807	1.132.009	834.202
Bijdrage gemeente overige kosten	47.104	50.000	0	50.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	2.761.031	2.786.533	-124.206	2.662.326
totaal baten	**31.419.634**	**30.422.525**	**-1.556.079**	**28.866.445**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting bijstelling begroting 2022

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

Lasten

"BUIG" (Bbz/PW/IOAW/IOAZ/LKS en onderzoekskosten rechtmatigheid)	V € 1.431.873 (i)

Bbz rentedragend kapitaal, uitbestede onderzoekskosten en uitbestede apparaatskosten
V € 9.000 (i)

Voor de berekening van het rentedragend kapitaal wordt het gemiddelde genomen van de afgelopen drie jaar, zoals dat ook wordt gedaan voor de onderzoekskosten. De onderzoekskosten worden uitgevoerd door een externe partij (zelfstandigenloket Maastricht-Heuvelland). De apparaatskosten zijn de kosten die de gemeente Maastricht, als uitvoerder van deze regeling, in rekening brengt.
Het budget voor de Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedragen en de Bbz uitbestede apparaatskosten behoeven vooralsnog geen aanpassing. De uitbestede onderzoekskosten kunnen met € 9.000 afgeraamd worden.

Bbz (gevestigd en starters uitkeringen levensonderhoud om niet / renteloos)

V € 7.000 (i)

Het voordeel op deze regeling is opgebouwd uit de volgende bedragen:

- Bbz gevestigd uitk. levensonderhoud om niet	€ 14.000 V
- Bbz gevestigd uitk. levensonderhoud renteloos	€ 2.000 N
- Bbz starters uitk. levensonderhoud om niet	€ 1.000 V
- Bbz starters uitk. levensonderhoud renteloos	€ 6.000 N
	€ 7.000 V

De lasten van deze uitkeringsregeling zijn moeilijk te prognosticeren, getuige het grillige verloop elk jaar weer. In de berekening wordt het gemiddelde genomen van de afgelopen drie jaren.

Periodieke uitkeringen PW *V € 1.508.873 (i)*

De uitgaven BUIG 2022 zijn bepaald aan de hand van de eindstand van de cliëntaantallen van 2021. Voor 2022 is het uitgangspunt genomen dat voor de gemeenten Brunssum en Landgraaf de cliëntaantallen met 2% zullen dalen.

Periodieke uitkering IOAW *V € 145.000 (i)*

Naar aanleiding van 2021 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2022.

Periodieke uitkering IOAZ *V € 7.000 (i)*

Naar aanleiding van 2021 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2022.

Loonkostensubsidie *N € 245.000 (i)*

Naar aanleiding van 2021 heeft ISD BOL een inschatting gemaakt over 2022.

Toerekening salariskosten	V € 124.206 (i)

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

Rijksbijdrage	N € 2.554.882 (i)

De bijgestelde Rijksbijdrage is gebaseerd op de voorlopige budgetten 2022.

Bijdrage gemeenten	V € 1.123.009 (i)

De afname van de lasten, maar ook de fors lagere rijksbijdrage leidt tot een hogere bijdrage van de gemeenten.
Voor de Bbz is het nadeel op de baten opgebouwd uit de volgende bedragen:

- uitbestede onderzoekskosten € 9.000 N

Voor de BUIG is het voordeel op de baten opgebouwd uit de volgende bedragen:

- bijdrage programmakosten € 1.132.009 V

Bijdrage toerekening salariskosten	N € 124.206 (i)

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

De debiteuren zijn niet overgedragen aan ISD BOL en worden niet verantwoord in de 1e BERAP 2022 van ISD BOL.

7. Financiële verantwoording 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.

maatschappelijke participatie bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
lasten				
Medische keuringen	978	0	1.000	1.000
Directe levensbehoeften (a)	136.526	116.000	7.000	123.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	3.746	3.000	0	3.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	39.582	20.000	18.000	38.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	15.008	25.000	-11.000	14.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	155.276	58.000	-6.000	52.000
Peuteropvang (d)	6.132	11.000	-6.000	5.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	2.902	1.000	1.000	2.000
Vervoerskst en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	22.258	18.000	3.000	21.000
Rechtsbijstand (f)	99.839	92.000	-2.000	90.000
Overige kosten financiële transacties (f)	6.360	7.000	-2.000	5.000
Medische dienstverlening (h)	8.228	5.000	2.000	7.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	444.060	455.000	-35.000	420.000
Maatschappelijke participatie (j)	331.880	324.000	-5.000	319.000
Bewindvoering (e)	1.598.991	1.460.000	20.000	1.480.000
Budgetbeheer (e)	8.094	7.000	0	7.000
VGZ-tientje (m)	117.378	114.000	-12.000	102.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	11.212	8.000	2.000	10.000
Minima-effectrapportage	0	33.762	0	33.762
Salarissen en sociale lasten	289.841	278.065	-417	277.647
totaal lasten	**3.298.292**	**3.035.827**	**-25.417**	**3.010.409**
baten				
Bijdrage gemeente programmakosten	2.936.984	2.724.000	-25.000	2.699.000
Debiteurenontvangsten	71.467	0	0	0
Bijdrage minima-effectrapportage	0	33.762	0	33.762
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	289.841	278.065	-417	277.647
totaal baten	**3.298.292**	**3.035.827**	**-25.417**	**3.010.409**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting bijstelling begroting 2022

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

Lasten

Maatschappelijke participatie (totaal)	V	€ 25.000 (i)

De te verwachten uitgaven op de totale maatschappelijke participatie zijn gebaseerd op de ervaringen van de afgelopen jaren en de resultaten uit de jaarrekening van 2021. Door het karakter van deze openeindregelingen valt een exacte raming moeilijk te maken.

In totaal wordt er voor Brunssum € 58.000 afgeraamd. De grootste afwijkingen zijn als volgt:

- Directe levensbehoeften € 10.000 (N)
- Rechtsbijstand € -9.000 (V)
- Individuele inkomenstoeslag € -12.000 (V)
- Bewindvoering € -25.000 (V)
- VGZ-tientje € -9.000 (V)

In totaal wordt er voor Landgraaf € 33.000 bijgeraamd. De grootste afwijkingen zijn als volgt:

- Kosten inrichting/huisraad € 20.000 (N)
- Individuele inkomenstoeslag € -23.000 (V)
- Inrichtingskosten statushouders € -8.000 (V)
- Bewindvoering € 45.000 (N)

Toerekening salariskosten	V	€ 417 (i)

De bijgestelde uitgaven op de beleidsvelden zorgen voor een verschuiving bij de 'toerekening salariskosten' per beleidsveld. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Baten

Bijdrage gemeente	N	€ 25.000 (i)

De lagere uitgaven aan de lastenkant veroorzaken een evenredige lagere bijdrage voor de gemeenten.

Bijdrage toerekening salariskosten	N	€ 417 (i)

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

8. Financiële verantwoording bedrijfsvoeringkosten

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. Alle lasten binnen dit programma zijn weergegeven inclusief BTW. De deelnemende gemeenten kunnen deze doorgeschoven BTW ten laste van het BTW compensatiefonds brengen en terugvorderen. Zie bijlage C voor de opgave compensabele BTW per gemeente.

bedrijfsvoering bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
lasten				
Salariskosten	1.846.231	1.867.645	114.933	1.982.579
Overige personeelskosten	197.348	245.956	-27.399	218.557
Inhuur en uitzendkrachten	203.957	116.944	-1.549	115.395
Huisvestings- en kantoorkosten	1.010.470	1.002.634	-12.500	990.134
Automatisering	907.978	879.478	160.823	1.040.301
Representatie	7.526	7.500	0	7.500
Communicatie en promotiekosten	6.916	10.457	0	10.457
Vakliteratuur	56.192	53.824	3.176	57.000
Accountantskosten	50.581	30.250	17.368	47.618
Advieskosten	59.412	64.120	0	64.120
Algemene kosten	61.948	55.764	12.000	67.764
Treasury	63.084	59.032	-626	58.406
Overige baten en lasten	0	25.000	0	25.000
totaal lasten	**4.471.642**	**4.418.606**	**266.227**	**4.684.832**
baten				
Salarisbaten	367.675	10.000	91.665	101.665
Huisvestings- en kantoorkosten	146.005	140.480	0	140.480
Algemene kosten	29.524	20.000	0	20.000
Treasury	53.933	48.406	0	48.406
Overige baten en lasten	3.874.505	4.199.720	174.562	4.374.281
totaal baten	**4.471.642**	**4.418.606**	**266.227**	**4.684.832**
saldo programma	**0**	**0**	**0**	**0**

Toelichting bijstelling begroting 2022

Het aandeel van de gemeenten in de kosten van bedrijfsvoering stijgt met € 266.227 ten opzichte van de primitieve begroting 2022. In onderstaande begrotingswijzing is rekening gehouden met een indexatie van de bedrijfsvoeringskosten.

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

Lasten

Salariskosten	N	€ 114.933 (i)

De toegerekende salariskosten betreffen de salarissen van de overhead, deze worden verantwoord op het beleidsterrein Bedrijfsvoering. Zie hoofdstuk 4 voor een toelichting.

Overige personeelskosten	V	€ 27.399 (i)

De daling van de overige personeelskosten is met name te danken aan de daling van de reis- en verblijfskosten. Door de coronapandemie is hier de laatste 2 jaar minder gebruik van gemaakt. Verwacht wordt dat deze lijn in 2022 doorgezet wordt.

Huisvestings- en kantoorkosten	V	€ 12.500 (i)

Binnen dit budget zijn de frankeerkosten met € 2.000 naar beneden bijgesteld. Daarnaast is er € 10.000 afgeraamd op de telefoonkosten nu er de nieuwe mobiele telefonie is.

Automatisering	N	€ 160.823 (i)

De verhoging van het budget automatisering heeft 2 hoofdoorzaken, namelijk:

- Het technisch beheer van haar applicatielandschap neemt ISD BOL af bij gemeente Landgraaf. Hiervoor is sedert de oprichting van ISD BOL een DVO afgesloten met de gemeente Landgraaf. Met de toetreding tot Parkstad-IT in 2015 heeft de gemeente Landgraaf het technisch beheer van het applicatielandschap (en daarmee ook het beheer over de applicaties van ISD BOL) neergelegd bij Parkstad-IT. Parkstad-IT heeft de kosten die zij in rekening brengt voor het beheer voor het jaar 2022 verhoogd. De verhoging van deze kosten hebben daarmee een rechtstreeks effect op de door ISD BOL te betalen kosten DVO Landgraaf. Het budget dient hierdoor met € 89.500 verhoogd te worden.
- Nu de meeste coronamaatregelen zijn afgeschaft, gaat ISD BOL over op het hybride werken. Dat betekent dat medewerkers zowel op kantoor, thuis of elders kunnen werken. Medewerkers moesten hierin gefacilieerd worden. Doordat daarbij ook de huidige PC's waren afgeschreven en vervangen moesten worden, is ervoor gekozen om 95 laptops en 52 docking stations middels een huurkoop aan te schaffen. De kosten hiervan bedragen in 2022 tot en met 2024 jaarlijks € 61.875.

De resterende bijraming (€ 9.448) vindt plaats op het onderdeel softwarelicenties waarbij het budget is bijgesteld op basis van de realisatie van 2021.

Accountantskosten	N	€ 17.368 (i)

In 2021 heeft er een aanbesteding plaatsgevonden voor de accountantsdiensten. Gegund is aan Qconcepts met een offertebedrag van € 33.750 excl. BTW. Gedeeltelijk wordt dit jaar ook nog aan Deloitte betaald voor de jaarrekeningcontrole 2021. Voor de dekking van alle kosten dient het budget met € 17.368 verhoogd te worden.

Algemene kosten	N	€ 12.000 (i)

Het budget contributies en lidmaatschappen wordt met € 12.000 verhoogd. In de primitieve begroting was dit budget ten onrechte afgeraamd voor de opzegging van een abonnement.

Dit abonnement is echter maar ten dele opgezegd. De benchmarks ‘werk en inkomen’ en ‘armoede en schulden’ worden namelijk wel nog door de gemeente Landgraaf afgenomen. Deze kosten komen ook alleen ten laste van de gemeente Landgraaf. Het overige gedeelte van de bijraming betreft hogere kosten door indexeringen waar vooraf onvoldoende rekening mee is gehouden.

Baten

Salarisbaten	V	€ 91.665 (i)

In 2022 zijn wederom 2 medewerkers elders gedetacheerd. De vergoeding hiervan wordt opgenomen onder de salarisbaten. Daarnaast is hier ook de vergoeding opgenomen van € 27.711 voor de bijraming van 0,5 FTE voor de administratieve ontzorging voor het MOB Landgraaf.

Overige baten en lasten - bijdrage gemeenten	V	€ 174.562 (i)

Alle mutaties samen binnen de budgetten bedrijfsvoering leiden tot een hogere bijdrage voor de gemeenten. Voor Brunssum stijgt de bijdrage met € 70.971 en voor Landgraaf met € 103.591.

BIJLAGEN

A. Begrotingswijziging 1e BERAP 2022

bedrijfsvoering

begrotingswijziging 1e berap 2022 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022		
		primitieve begroting	bijstelling	nieuwe raming
bedrijfsvoering				
Salariskosten	1.846.231	1.867.645	114.933	1.982.579
Overige personeelskosten	197.348	245.956	-27.399	218.557
Inhuur en uitzendkrachten	203.957	116.944	-1.549	115.395
Huisvestings- en kantoorkosten	1.010.470	1.002.634	-12.500	990.134
Automatisering	907.978	879.478	160.823	1.040.301
Representatie	7.526	7.500	0	7.500
Communicatie en promotiekosten	6.916	10.457	0	10.457
Vakliteratuur	56.192	53.824	3.176	57.000
Accountantskosten	50.581	30.250	17.368	47.618
Advieskosten	59.412	64.120	0	64.120
Algemene kosten	61.948	55.764	12.000	67.764
Treasury	63.084	59.032	-626	58.406
Overige baten en lasten	0	25.000	0	25.000
totaal	**4.471.642**	**4.418.606**	**266.227**	**4.684.832**

bedrijfsvoering

begrotingswijziging 1e berap 2022 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
bedrijfsvoering				
Salarisbaten	367.675	10.000	91.665	101.665
Huisvestings- en kantoorkosten	146.005	140.480	0	140.480
Algemene kosten	**29.524**	**20.000**	**0**	**20.000**
bijdrage van gemeente Brunssum	9.065	8.514	0	8.514
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	6.016	0	0	0
bijdrage van gemeente Landgraaf	14.442	11.486	0	11.486
Treasury	53.933	48.406	0	48.406
Overige baten en lasten	**3.874.505**	**4.199.720**	**174.562**	**4.374.281**
bijdrage van gemeente Brunssum	1.595.871	1.776.217	70.971	1.847.188
bijdrage van gemeente Beekdaelen (Onderbanken)	227.039	0	0	0
bijdrage van gemeente Landgraaf	2.051.594	2.423.503	103.591	2.527.093
totaal	**4.471.642**	**4.418.606**	**266.227**	**4.684.832**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	 bijstelling	 nieuwe raming
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
re-integratie	305.671	324.431	21.321	345.752
Salarissen en sociale lasten	375.590	385.393	-31.123	354.269
Landgraaf				
re-integratie	210.417	207.121	-2.801	204.320
Salarissen en sociale lasten	475.174	519.966	-41.991	477.975
Kinderopvang				
Brunssum	**87.291**	**34.078**	**35.280**	**69.358**
Kinderopvang re-integratie	3.350	5.000	-2.000	3.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	76.248	25.000	35.000	60.000
WKO noodregeling SMI	408	0	0	0
Salarissen en sociale lasten	7.285	4.078	2.280	6.358
Landgraaf	**108.375**	**70.501**	**22.076**	**92.578**
Kinderopvang re-integratie	4.896	5.000	-1.000	4.000
Kinderopvang sociaal medische indicatie	94.262	60.000	20.000	80.000
Salarissen en sociale lasten	9.217	5.501	3.076	8.578
totaal	**1.648.580**	**1.541.490**	**2.762**	**1.544.251**

bevorderen uitstroom

begrotingswijziging 1e berap 2022 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
Participatiewet re-integratiedeel				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	305.671	324.431	21.321	345.752
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	375.590	385.393	-31.124	354.269
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	210.417	207.121	-2.801	204.320
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	475.174	519.966	-41.991	477.975
Kinderopvang				
Brunssum				
Bijdrage gemeente programmakosten	80.006	30.000	33.000	63.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	7.285	4.078	2.280	6.358
Landgraaf				
Bijdrage gemeente programmakosten	99.158	65.000	19.000	84.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	9.217	5.501	3.076	8.578
totaal	**1.648.580**	**1.541.490**	**2.762**	**1.544.251**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

beperken van de instroom

begrotingswijziging 1e berap 2022 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	 bijstelling	 nieuwe raming
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	**12.090.560**	**12.981.177**	**-868.937**	**12.112.240**
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	0	11.000	0	11.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	0	13.000	-3.000	10.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	15.995	22.500	0	22.500
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	13.316	14.000	-5.000	9.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	349	1.000	2.000	3.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	48.572	31.000	3.000	34.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	-17.013	-1.000	-3.000	-4.000
Periodieke uitkeringen PW	9.970.699	10.883.507	-910.065	9.973.442
Periodieke uitkeringen IOAW	296.465	370.000	-70.000	300.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	91.094	100.000	-10.000	90.000
Loonkostensubsidie	525.664	350.000	180.000	530.000
Salarissen en sociale lasten	1.145.419	1.186.170	-52.872	1.133.298
Landgraaf	**17.178.917**	**17.391.348**	**-687.142**	**16.704.205**
Bbz gevestigd kapitaalverstrekking rentedrage	0	17.000	0	17.000
Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskosten	3.104	19.000	-6.000	13.000
Bbz uitbestede apparaatskosten	20.236	28.500	0	28.500
Bbz gevestigd uitk. levensond. om niet	0	28.000	-9.000	19.000
Bbz gevestigd uitk. levensond. renteloos	0	-5.000	0	-5.000
Bbz starters uitk. levensond. om niet	22.537	13.000	-4.000	9.000
Bbz starters uitk. levensond. renteloos	3.377	-3.000	9.000	6.000
Periodieke uitkeringen PW	14.655.302	14.658.485	-598.808	14.059.677
Periodieke uitkeringen IOAW	663.752	740.000	-75.000	665.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	13.702	10.000	3.000	13.000
Loonkostensubsidie	347.789	285.000	65.000	350.000
Salarissen en sociale lasten	1.449.117	1.600.363	-71.334	1.529.028
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	47.104	50.000	0	50.000
totaal	**31.419.634**	**30.422.525**	**-1.556.079**	**28.866.445**

beperken van de instroom

begrotingswijziging 1e berap 2022 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
BUIG inkomensdeel				
Brunssum	**12.090.560**	**12.981.177**	**-868.937**	**12.112.240**
Debiteurenontvangsten Bbz	13.910	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoe	0	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-13.910	22.500	-1.500	21.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	15.995	24.000	-1.500	22.500
Debiteurenontvangsten Pw	267.481	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	11.925.802	12.160.678	-894.749	11.265.929
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-1.264.137	-412.171	81.684	-330.487
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.145.419	1.186.170	-52.872	1.133.298
Landgraaf	**17.178.917**	**17.391.348**	**-687.142**	**16.704.205**
Debiteurenontvangsten Bbz	26.007	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding uitbestede onderzoe	0	0	0	0
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten Bbz	-22.904	28.500	1.500	30.000
Bijdrage gemeente Bbz uitbestede apparaatskosten	20.236	36.000	-7.500	28.500
Debiteurenontvangsten Pw	447.573	0	0	0
Bijdrage gemeente rijksvergoeding programmakosten	15.322.414	15.612.121	-1.660.133	13.951.988
Bijdrage gemeente eigen aandeel programmakosten	-63.527	114.364	1.050.325	1.164.689
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	1.449.117	1.600.363	-71.334	1.529.028
Overig				
Overig-onderzoekskosten rechtmatigheid	47.104	50.000	0	50.000
totaal	**31.419.634**	**30.422.525**	**-1.556.079**	**28.866.445**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

maatschappelijke participatie

begrotingswijziging 1e berap 2022 **lasten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
Bijzondere bijstand				
Brunssum	**1.257.091**	**1.235.366**	**-58.178**	**1.177.189**
Medische keuringen	0	0	0	0
Directe levensbehoeften (a)	58.995	48.000	10.000	58.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	1.518	1.000	0	1.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	8.642	10.000	-2.000	8.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	3.790	6.000	-3.000	3.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	97.825	30.000	-3.000	27.000
Peuteropvang (d)	4.689	3.000	1.000	4.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	2.902	0	2.000	2.000
Vervoerskosten en overige kosten maatschapp	11.111	12.000	-1.000	11.000
Rechtsbijstand (f)	34.032	43.000	-9.000	34.000
Overige kosten financiële transacties (f)	694	2.000	-1.000	1.000
Medische dienstverlening (h)	1.056	1.000	0	1.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	178.246	190.000	-12.000	178.000
Maatschappelijke participatie (j)	140.905	145.000	-5.000	140.000
Bewindvoering (e)	545.328	570.000	-25.000	545.000
Budgetbeheer (e)	610	1.000	0	1.000
VGZ-tientje (m)	43.920	52.000	-9.000	43.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	2.588	3.000	-1.000	2.000
Salarissen en sociale lasten	120.241	118.366	-178	118.189
Landgraaf	**1.822.179**	**1.766.698**	**32.760**	**1.799.459**
Medische keuringen	978	0	1.000	1.000
Directe levensbehoeften (a)	65.040	68.000	-3.000	65.000
Voorzieningen voor het huishouden (b)	2.228	2.000	0	2.000
Kosten inrichting/huisraad (c)	30.028	10.000	20.000	30.000
Inrichtingskosten statushouders (c)	11.219	19.000	-8.000	11.000
Overige voorzieningen voor wonen (c)	50.196	28.000	-3.000	25.000
Peuteropvang (d)	1.444	8.000	-7.000	1.000
Overige voorzieningen voor opvang (d)	0	1.000	-1.000	0
Vervoerskosten en overige kosten maatschappelijke zorg (e)	10.781	6.000	4.000	10.000
Rechtsbijstand (f)	56.515	49.000	7.000	56.000
Overige kosten financiële transacties (f)	4.974	5.000	-1.000	4.000
Medische dienstverlening (h)	6.007	4.000	2.000	6.000
Individuele inkomenstoeslag (k)	242.024	265.000	-23.000	242.000
Maatschappelijke participatie (j)	179.175	179.000	0	179.000
Bewindvoering (e)	935.002	890.000	45.000	935.000
Budgetbeheer (e)	6.764	6.000	0	6.000
VGZ-tientje (m)	59.058	62.000	-3.000	59.000
Overige bijzondere bijstand (g), (i), (l)	8.624	5.000	3.000	8.000
Salarissen en sociale lasten	152.122	159.698	-240	159.459
Overige kosten				
Minima-effectrapportage	0	33.762	0	33.762
Klanttevredenheidsonderzoek	0	0	0	0
totaal	**3.298.292**	**3.035.827**	**-25.417**	**3.010.409**

maatschappelijke participatie

begrotingswijziging 1e berap 2022 **baten**

omschrijving bedragen in Euro	2021 werkelijk	2022 primitieve begroting	2022 bijstelling	2022 nieuwe raming
Bijzondere bijstand				
Brunssum	**1.257.091**	**1.235.366**	**-58.178**	**1.177.189**
Bijdrage gemeente programmakosten	1.106.731	1.117.000	-58.000	1.059.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	120.241	118.366	-178	118.189
Debiteurenontvangsten	30.119	0	0	0
Landgraaf	**1.822.179**	**1.766.698**	**32.760**	**1.799.459**
Bijdrage gemeente programmakosten	1.635.257	1.607.000	33.000	1.640.000
Bijdrage gemeente salarissen en sociale lasten	152.122	159.698	-240	159.459
Debiteurenontvangsten	34.800	0	0	0
Overige kosten	**0**	**33.762**	**0**	**33.762**
Bijdrage minima-effectrapportage Brunssum	0	14.372	0	14.372
Bijdrage minima-effectrapportag Landgraaf	0	19.390	0	19.390
totaal	**3.298.292**	**3.035.827**	**-25.417**	**3.010.409**
saldo	**0**	**0**	**0**	**0**

B. 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 4.

De toegepaste verdeelsleutel is de verhouding van de cliëntaantallen per 31-12-2020 (T-2).

%-bedrijfsvoeringssleutel

	Brunssum	Landgraaf	Totaal
Cliëntaantallen	736	993	1.729
Percentage	42,57%	57,43%	100%

cliëntaantal PW per 31-12-2020

C. 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 compensabele BTW wordt, op basis van de primitieve begroting bijgeraamd conform onderstaande tabel.

Compensabele btw bedragen in Euro	2022 primitieve begroting	 bijstelling	 nieuwe raming
Brunssum	166.193	12.693	178.886
Landgraaf	210.258	31.093	241.351
Totaal	**376.451**	**43.786**	**420.237**

D. Totaaloverzicht baten en lasten per gemeente

Onderstaand is een samenvattend overzicht weergegeven van alle mutaties per kerntaak. Het totaalbedrag wordt verlaagd met € 1.404.173.

Lasten

bedragen in Euro	Totaalbedrag bijstelling	Brunssum	Landgraaf
Toerekening salarissen (hfst. 8.1)			
Salariskosten (excl. W-deel en overhead)	-119.268	-50.770	-68.498
Bevorderen uitstroom (hfst. 8.2)			
w-deel trajecten	18.520	21.321	-2.801
w-deel urenverantwoording	-73.114	-31.123	-41.991
Kinderopvang	52.000	33.000	19.000
Beperken instroom (hfst. 8.3)			
Uitkeringen Bbz	-16.000	-6.000	-10.000
Periodieke uitkeringen PW	-1.508.873	-910.065	-598.808
Periodieke uitkeringen IOAW	-145.000	-70.000	-75.000
Periodieke uitkeringen IOAZ	-7.000	-10.000	3.000
Loonkostensubsidie	245.000	180.000	65.000
Maatschappelijke participatie (hfst. 8.4)			
Div. lasten maatschappelijke participatie	-25.000	-58.000	33.000
Bedrijfsvoeringskosten (hfst. 8.5)			
Div. lasten bedrijfsvoering	174.562	70.971	103.591
Totaal generaal *	**-1.404.173**	**-830.666**	**-573.507**

** een negatief bedrag betekent minder lasten voor de gemeente, dus een lagere bijdrage.*

Op de volgende pagina's is de detailinformatie per gemeente opgenomen.

totaaloverzicht baten en lasten Brunssum

bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting Brunssum		bijstelling berap 1 Brunssum		bijgestelde begr. na berap 1 Brunssum	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom						
Werkdeel PW						
lasten						
- uitgaven trajecten	324.431		21.321		345.752	
- uitgaven urenverantwoording	385.393		-31.123		354.269	
baten						
- budget Rijk		324.431		21.321		345.752
- bijdrage salarissen en sociale lasten		385.393		-31.123		354.269
Wet kinderopvang						
lasten						
- uitgaven	30.000		33.000		63.000	
- salarissen en sociale lasten	4.078		2.280		6.358	
baten						
- bijdrage gemeente		30.000		33.000		63.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		4.078		2.280		6.358
totaal bevorderen uitstroom	**743.901**	**743.901**	**25.478**	**25.478**	**769.379**	**769.379**
beperken instroom						
Gebundelde uitkering						
lasten						
- uitkeringen Bbz	56.000		-3.000		53.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	13.000		-3.000		10.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	22.500		0		22.500	
- periodieke uitkeringen PW	10.883.507		-910.065		9.973.442	
- periodieke uitkeringen IOAW	370.000		-70.000		300.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	100.000		-10.000		90.000	
- loonkostensubsidie	350.000		180.000		530.000	
- salarissen en sociale lasten	1.186.170		-52.872		1.133.298	
baten						
- eigen aandeel programmakosten Bbz		22.500		-1.500		21.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		24.000		-1.500		22.500
- rijksvergoeding programmakosten		12.160.678		-894.749		11.265.929
- eigen aandeel programmakosten		-412.171		81.684		-330.487
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.186.170		-52.872		1.133.298
Overige						
lasten onderzoek rechtmatigheid						
- uitgaven	21.284		0		21.284	
baten						
-bijdrage gemeente		21.284		0		21.284
totaal beperken instroom	**13.002.461**	**13.002.461**	**-868.937**	**-868.937**	**12.133.524**	**12.133.524**
maatschappelijke participatie						
Overig						
lasten minima-effectrapportage						
- uitgaven	14.372		0		14.372	
baten						
- bijdrage gemeente		14.372		0		14.372
Bijzondere bijstand						
lasten						
- uitgaven	1.117.000		-58.000		1.059.000	
- salarissen en sociale lasten	118.366		-178		118.189	
baten						
- bijdrage gemeente		1.117.000		-58.000		1.059.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		118.366		-178		118.189
totaal maatschappelijke participatie	**1.249.738**	**1.249.738**	**-58.178**	**-58.178**	**1.191.561**	**1.191.561**
bedrijfsvoering						
lasten						
- bedrijfsvoering	981.198		22.046		1.003.244	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	8.514		0		8.514	
- salarissen en sociale lasten	795.019		48.925		843.943	
baten						
- bijdrage gemeente		989.712		22.046		1.011.758
- bijdrage salarissen en sociale lasten		795.019		48.925		843.943
totaal bedrijfsvoering	**1.784.731**	**1.784.731**	**70.971**	**70.971**	**1.855.701**	**1.855.701**
totaal						
lasten						
- uitgaven	14.291.806		-797.698		13.494.108	
- salarissen en sociale lasten	2.489.025		-32.968		2.456.057	
baten						
- budget Rijk		12.485.109		-873.428		11.611.681
- bijdrage gemeente		1.806.697		75.730		1.882.427
- bijdrage salarissen en sociale lasten		2.489.025		-32.968		2.456.057
totaal generaal	**16.780.831**	**16.780.831**	**-830.666**	**-830.666**	**15.950.165**	**15.950.165**

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

totaaloverzicht baten en lasten Landgraaf

bedragen in Euro

beleidsveld	oorspronkelijke begroting Landgraaf		bijstelling berap 1 Landgraaf		bijgestelde begr. na berap 1 Landgraaf	
	lasten	baten	lasten	baten	lasten	baten
bevorderen uitstroom						
Werkdeel PW						
lasten						
- uitgaven trajecten	207.121		-2.801		204.320	
- uitgaven urenverantwoording	519.966		-41.991		477.975	
baten						
- budget Rijk		207.121		-2.801		204.320
- bijdrage salarissen en sociale lasten		519.966		-41.991		477.975
Wet kinderopvang						
lasten						
- uitgaven	65.000		19.000		84.000	
- salarissen en sociale lasten	5.501		3.076		8.578	
baten						
- bijdrage gemeente		65.000		19.000		84.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		5.501		3.076		8.578
totaal bevorderen uitstroom	**797.588**	**797.588**	**-22.716**	**-22.716**	**774.872**	**774.872**
beperken instroom						
Gebundelde uitkering						
lasten						
- uitkeringen Bbz	50.000		-4.000		46.000	
- Bbz gevestigd uitbestede onderzoekskst	19.000		-6.000		13.000	
- Bbz uitbestede apparaatskosten	28.500		0		28.500	
- periodieke uitkeringen PW	14.658.485		-598.808		14.059.677	
- periodieke uitkeringen IOAW	740.000		-75.000		665.000	
- periodieke uitkeringen IOAZ	10.000		3.000		13.000	
- loonkostensubsidie	285.000		65.000		350.000	
- salarissen en sociale lasten	1.600.363		-71.334		1.529.028	
baten						
- eigen aandeel programmakosten Bbz		28.500		1.500		30.000
- Bbz uitbestede apparaatskosten		36.000		-7.500		28.500
- rijksvergoeding programmakosten		15.612.121		-1.660.133		13.951.988
- eigen aandeel programmakosten		114.364		1.050.325		1.164.689
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.600.363		-71.334		1.529.028
Overige						
lasten onderzoek rechtmatigheid						
- uitgaven	28.716		0		28.716	
baten						
-bijdrage gemeente		28.716		0		28.716
totaal beperken instroom	**17.420.064**	**17.420.064**	**-687.142**	**-687.142**	**16.732.921**	**16.732.921**
maatschappelijke participatie						
Overig						
lasten minima-effectrapportage						
- uitgaven	19.390		0		19.390	
baten						
- bijdrage gemeente		19.390		0		19.390
Bijzondere bijstand						
lasten						
- uitgaven	1.607.000		33.000		1.640.000	
- salarissen en sociale lasten	159.698		-240		159.459	
baten						
- bijdrage gemeente		1.607.000		33.000		1.640.000
- bijdrage salarissen en sociale lasten		159.698		-240		159.459
totaal maatschappelijke participatie	**1.786.089**	**1.786.089**	**32.760**	**32.760**	**1.818.849**	**1.818.849**
bedrijfsvoering						
lasten						
- bedrijfsvoering	1.350.876		37.582		1.388.458	
- algemene kosten (bezwaar en beroep)	11.486		0		11.486	
- salarissen en sociale lasten	1.072.627		66.009		1.138.636	
baten						
- bijdrage gemeente		1.362.362		37.582		1.399.944
- bijdrage salarissen en sociale lasten		1.072.627		66.009		1.138.636
totaal bedrijfsvoering	**2.434.989**	**2.434.989**	**103.591**	**103.591**	**2.538.580**	**2.538.580**
totaal						
lasten						
- uitgaven	19.080.574		-529.027		18.551.548	
- salarissen en sociale lasten	3.358.155		-44.480		3.313.675	
baten						
- budget Rijk		15.819.242		-1.662.934		14.156.308
- bijdrage gemeente		3.261.332		1.133.907		4.395.240
- bijdrage salarissen en sociale lasten		3.358.155		-44.480		3.313.675
totaal generaal	**22.438.730**	**22.438.730**	**-573.507**	**-573.507**	**21.865.223**	**21.865.223**
totaal projecten Landgraaf (hfst 8.6)	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**	**0**

*De debiteurenontvangsten worden niet bij ISD BOL verantwoord.

E. Lijst van gebruikte 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
BIO	Baseline informatiebeveiliging Overheid
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
MJWP	Meerjarenwerkplan
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